

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Turku
1.2	siedzibę jednostki
	62-700 Turek ul. Kaliska 59
1.3	adres jednostki
	62-700 Turek ul. Kaliska 59
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych

	<p>oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 1911 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany i pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwoty 10.000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej do kwoty 300,-zł prowadzi się tylko ewidencję ilościową.</p> <p>Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, przyjmuje się, że opłacane z góry: prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, a księgowane są w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wg załączonej tabeli 1.1.1 i 1.1.2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji w zakresie w zakresie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wg stanu na 31.12.2023 r. jednostka posiadała w użytkowaniu wieczystym grunty stanowiące własność Skarbu Państwa o powierzchni 0,7989 ha i wartości 178.274,96 zł.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Wg stanu na koniec roku obrotowego jednostka posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 100% udziałów o wartości 66.551.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Turku - 100% udziałów o wartości 430.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich Spółka z o.o. w Turku - 4,31 % udziałów o wartości 5.458.000,- zł w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. w Kaliszu - 1857 akcji o wartości 18.570,- zł Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej S.A. w Turku - udziały na kwotę 10.000,- zł w Spółdzielni Socjalnej "Powróćisz tu"

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Wg tabeli 1.7. Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności finansowe - pożyczki.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka na dzień bilansowy posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów w kwocie 521.586,30 zł. Zobowiązanie nie jest zabezpieczone na majątku jednostki.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2023 r. jednostka posiada gwarancje ubezpieczeniowe na kwotę 1.273.542,49 zł stanowiące zabezpieczenie wykonania umów na dostawy towarów i usług.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 176.021,60 zł Odprawy emerytalne - 142.887,42,00 zł Odpis na ZFŚS - 227.906,99 zł Inne świadczenia na rzecz pracowników (ekwiwalent za urlop, odzież, materiały, świadczenia BHP, ryczałt za używanie samochodu i telefonu) - 166.761,37 zł.
1.16.	inne informacje
	W poz. D.IV bilansu - Rozliczenia międzyokresowe - wykazano saldo konta 840 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przychody kolejnych lat budżetowych z tytułu sprzedaży nieruchomości, opłat adiacenckich, opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie wg. załączonej tabali 1.16

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Jednostka nie ponosiła kosztów wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane odszkodowania za szkody i kary za niewywiązanie się z umowy - 62.180,55 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Zrealizowano zadania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - 9.589.024,25 zł Zrealizowano zadania z Funduszu Pomocy - 2.997.428,50 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

URZĘDNIK MIASTA
M. Igorzyta Działara

 (główny księgowy)

28. 03. 2024

 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA
Romuald Antosik

 (kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1

1.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
(wartość brutto)

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	800 286,88	31 914,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 201,60	
2.	Środki trwałe, w tym	216 464 669,83	7 755 558,62	84 480,00	965 646,65	678 703,67	133 117,68	16 820,12	671 413,09	223 770 300,54	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40 928 559,23	0,00	84 480,00	581 711,29	278 799,77	18 564,00	0,00	581 711,29	40 715 675,46	W wyniku podziału działek istniejących o wartości 581.711,29 zł powstały nowe działki - operacja wykazana w poz. inne. W wyniku decyzji podziałowych nabyto działki o wartości 84.480 zł oraz przekazano w drodze decyzji o inwestycji celu publicznego na rzecz GDDKiA działki o wartości 18.564 zł.
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 337 880,06	7 225 054,13		383 935,36	399 903,90	105 453,68	0,00	89 701,80	171 351 810,17	W poz. inne wykazano po stronie zmniejszeń wartość środków trwałych wniesionych aportem do Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. - 89.701,80 zł. Przekazano do Energa Operator linie energetyczne - 89.701,80 zł.
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 913 816,54	405 489,94	0,00			9 100,00	12 668,84		9 297 537,64	Przekazano agregat prądotwórczy o wartości 9.100 zł do miasta partnerskiego na Ukrainie.
d)	środki transportu	358 657,98	0,00					0,00		358 657,98	
e)	inne środki trwałe	1 925 756,02	125 014,55	0,00			0,00	4 151,28		2 046 619,29	
3.	Środki trwałe w budowie	19 946 220,14	27 961 289,80						7 569 104,70	40 338 405,24	

W kolumnie uwagi podać w szczególności od kogo otrzymano lub komu przekazano środki trwałe i wartości niematerialne

Główny księgowy



 Romuald Anjosik
BURMISTRZ MIASTA
Kierownik jednostki


 Romuald Anjosik

28.03.2024

Tabela 1.1.2

1.1.2 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

Lp.	Opis	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	796 289,38	20 714,10		5 864,27					822 867,75	
2.	Środki trwałe, w tym:	78 562 042,31	446 131,44	0,00	6 725 929,20	341 262,71	9 100,00	16 820,12	2 354,67	85 364 565,45	
a)	prawo wieczystego użytkowania gruntu)	21 466,74	0,00	0,00	10 060,99	5 378,81	0,00	0,00	0,00	26 148,92	W kolumnie inne po stronie zwiększeń wykazano umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów.
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 747 936,96	148 497,21	0,00	5 987 035,44	335 883,90	0,00	0,00	2 354,67	77 545 231,04	W kol. nabycie wykazano wartość umorzenia środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. W poz. inne wykazano po stronie zmniejszeń umorzenie środków trwałych wniesionych aportem do Spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. Z o.o.
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 721 560,06	220 286,60	0,00	656 922,88					5 577 000,70	W kol. nabycie wykazano wartość umorzenia środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. W poz. inne wykazano po stronie zwiększeń należzone umorzenie roczne. W poz. nieodpłatnie przekazane ujęto umorzenie agregatu prądotwórczego przekazanego do miasta partnerskiego na Ukrainę.
d)	środki transportu	225 995,44			33 976,34			12 668,84		259 971,78	
e)	inne środki trwałe	1 845 083,11	77 347,63	0,00	37 933,55			4 151,28		1 956 213,01	W kol. nabycie wykazano wartość umorzenia środków trwałych umarzanych jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. W poz. inne wykazano po stronie zwiększeń należzone umorzenie roczne.
3.	Środki trwałe w budowie										


W kolumnie uwagi podać w szczególności od kogo otrzymano lub komu przekazano środki trwałe i wartości niematerialne, których umorzenie jest prezentowane w danym wierszu

W kolumnie inne zwiększenia podano wartość roczną umorzenia dla środków trwałych umarzanych z zastosowaniem stawek

Główny księgowy



Kierownik jednostki BURMISTRZ MIASTA



28 03 2024

Tabela nr 1.7

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	10 295 768,29	19 570 482,09	0,00	10 295 768,29	19 570 482,09
a)	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
b)	należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
c)	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
d)	Pozostałe należności	10 295 768,29	19 570 482,09		10 295 768,29	19 570 482,09

W kolumnie: Rozwiązanie podano kwotę odpisów uznanych za zbędne, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe w zależności od rodzaju należności, których dotyczą

Główny księgowy

KARBNIK MIASTA

Dnia 2024

28.03.2024

Kierownik jednostki

BURMISTRZ MIASTA

Romana Antosik

1.16

Inne informacje

Srodki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 r.	0,00
---	------

Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
Należności z tytułu dochodów budżetowych (221)	5 132 245,47	3 870 154,54
Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich (224)	26 492,02	2 076,50
Długoterminowe należności budżetowe (226) - raty 2023	104 196,52	113 246,64
Pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	29 500,00	28 000,00
Pozostałe rozrachunki (240)	8 780 711,59	8 891 555,10
RAZEM	14 073 145,60	12 905 032,78

Główny księgowy

Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA
Główny księgowy

BURMISTRZ MIASTA

28.03.2024
Romuald Antosik