

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Krobi
1.2.	siedzibę jednostki
	Krobia, gm. Krobia
1.3.	adres jednostki
	63-840 Krobia, ul. Rynek 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski w Krobi jest jednostką wykonującą zadania, które spoczywają na obowiązku realizacji przez gminę. Do zadań tych należą m.in. realizacja zadań własnych, zleconych, zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej, zadań powierzonych w drodze porozumienia międzygminnego. W szczególności przy pomocy Urzędu Burmistrz realizuje obowiązki i uprawnienia służące jako pracodawcy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy. Ponadto do zadań Urzędu należą także następujące obowiązki: przygotowanie materiałów do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej, przygotowanie do uchwalenia i wykonania budżetu Gminy, zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji, realizacja zadań z zakresu obronności kraju, obrony cywilnej, ochrony informacji niejawnych oraz dostępu do informacji publicznej, wykonywanie prac kancelaryjnych oraz czynności wchodzących w zakres zadań Gminy na podstawie udzielonych upoważnień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 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
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwale otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji,2. Pozostałe środki trwale o wartości do 10.000,00 zł. umarzone są w pełnej wartości (100%) w miesiącu wydania do używania3. Wartości niematerialne i prawne - zgodnie z zasadą istotności prawa o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł. odpisywane są w ciężar kosztów i umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.4. Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000,00 złotych jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,5. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł.

	<p>odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Dopuszcza się w zakresie wydatków inwestycyjnych ujętych w paragrafie 605, kwalifikowanie poniesionych wydatków jako wydatki inwestycyjne niezależnie od tego czy ich kwota przekracza ustalony próg 10.000,00 zł. (tj. poniżej kwoty 10.000,00 zł.)</p> <p>8. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Wymienione składniki rzeczowych aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> <p>9. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>10. Do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Wydziału Finansowego po opisie merytorycznym i sprawdzeniu formalno-rachunkowym do piątego dnia miesiąca następnego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym sobotę) – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).</p> <p>11. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, oraz płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>12. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii, gazu i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zalicza się do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	-załącznik tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	- załącznik tabela 28.571,90 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
	- załącznik tabela 57.149,49 zł.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały o wartości 8.189.712,70 zł. w tym: 1. Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – 19 udziałów x 10.000,00 zł. – ogólna wartość 190.000,00 zł. 2. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego -1 udział x 5.000,00 zł.–ogólna wartość 5.000,00 3. MZO Sp. Leszno – 2.762 udziały x 825,00 zł. – ogólna wartość 2.278.650,00 4. Spółdzielnia Socjalna ECOSS Krobia ul. Miejsko Górecka 25 – 12 udziałów x 5.000,00 zł. – ogólna wartość 60.000,00 zł. 5. Spółka z o.o. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Krajowy Zasób Nieruchomości Wielkopolska – Rawicz – 113.121 udziałów x 50,00 zł oraz nadwyżka nad wartością nominalną 12,70 zł.. – ogólna wartość 5.656.062,70 zł.
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)
	- załącznik tabela – 763.938,10 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	7.000.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.550.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	2.450.000,00 zł.
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.	łącną 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
	Ogólna wartość udzielonych poręczeń dla MZWIKW Strzelce Wielkie – 623.248,56 zł.
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
	Wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych - 1.289.102,24 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	-nagrody jubileuszowe	36.550,03 zł.
	-odprawy	25.128,00 zł.
	-ekwiwalent za urlop	804,24 zł.
1.16.	inne informacje	
	Brak danych	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak danych.	
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	
	Ogólna wartość – 22.486.230,3 zł.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak danych.	
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:	
	1. 756/75601/0350/0000	5.052,00 zł.
	2. 756/75616/0500/0000	540,45 zł.
2.5.	inne informacje	
	Brak danych.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych.	

Główna Księgowa
Urzędu Miejskiego w Krobi

Renata Markowiak
(główny księgowy)

2022-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Lukasz Kubiak

(kierownik jednostki)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilanie	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (19+20+21)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (18+22-23)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (3-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (17-24)
			Aktualizacja	amortyzacji za rok obrotowy	inne					
1	2	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	-Grupa 0	0,00						0,00	16 401 797,54	17 181 597,34
	Środki trwałe	32 414 612,50		4 344 793,98		4 344 793,98	207 178,26	36 552 228,22	66 314 301,88	79 143 717,76
	-Grupa I	8 476 702,83		929 752,69		929 752,69	129 380,35	9 277 075,17	22 359 843,80	24 584 288,38
	-Grupa II	19 076 843,72		3 001 532,81		3 001 532,81	5 773,30	22 072 603,23	43 233 541,07	52 541 759,04
	-Grupa III	51 836,50		4 083,62		4 083,62	2 233,99	53 686,13	29 781,72	52 824,27
	-Grupa IV	1 346 691,79		15 722,19		15 722,19	27 266,51	1 335 147,47	2 269,33	128 649,04
	-Grupa V	443 043,93		4 134,99		4 134,99				
	-Grupa VI	619 970,78		69 762,24		69 762,24	26 998,81	447 178,92	22 713,03	18 578,04
	-Grupa VII	591 779,69		29 520,00		29 520,00		662 734,21	1 79 998,80	534 917,40
	-Grupa VIII	1 807 743,26		290 285,44		290 285,44	15 525,30	621 299,69	29 520,00	0,00
	Razem środki trwałe	32 414 612,50		4 344 793,98		4 344 793,98	207 178,26	36 552 228,22	456 634,13	1 282 701,59
2.	Pozostałe środki trwałe	3 171 695,35		405 205,71		405 205,71	264 034,64	82 716 099,42	96 325 315,10	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00		3 312 866,42	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	395 278,33		49 818,93		49 818,93	29 499,99	415 597,27	0,00	0,00
	RAZEM	35 981 586,18	0,00	4 799 818,62	0,00	4 799 818,62	500 712,89	40 280 691,91	87 116 099,42	96 325 315,10

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na 31 grudnia 2023 r. Urząd Miejski w Krobi										
Lp.	położenie	numer działki w użytkowaniu wieczystym	Wyszczególnienie powierzchnia m2		wartość zł	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia		zmiany w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
1	Pudliszki	359//17	1253		28 571,90	28 571,90 zł				28 571,90 zł
2	Krobia	69/22	2308		64 645,58	64 645,58 zł			64 645,58 zł	0,00 zł
2	Krobia	1625/9	14117		169 969,00	169 969,00 zł			169 969,00 zł	0,00 zł
łącznie:			17678		198 540,90	263 186,48 zł	0,00 zł		- zł	28 571,90 zł

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.5.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono stan na 31.12.2023 r. Urząd Miejski w Krobi

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane grupa 8	0,00	57 149,49	0,00	57 149,49
	łącznie	0,00	57 149,49	0,00	57 149,49

Załącznik do "informacji dodatkowej" pkt II.1.7.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2023 R. Urząd Miejski w Krobi

LP.	GRUPA NALEŻNOŚCI - KLASYFIKACJA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANY STANU ODPISÓW W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	
1.	600/60016/0640	34,80	34,80	0,00	-34,80
2.	600/60016/0690	150,00	150,00	0,00	-150,00
3.	700/70005/0750	17 968,48	12 236,94	237 882,41	-255 850,89
4.	700/70005/0770	6 251,97	6 251,97	417 900,00	-424 151,97
5.	700/70005/0920	11 264,82	13 058,02	4 506,03	-15 770,85
6.	700/70005/0970	0,00	258,77	0,00	0,00
7.	700/70007/0750	16 626,64	12 822,39	91 307,66	-107 934,30
8.	700/70007/0920	6 264,91	7 845,26	1 485,19	-7 750,10
9.	756/75615/0310	381,00	488,00	7 688 883,00	-7 689 264,00
10.	756/75615/0320	894,00	1 364,00	487 132,00	-488 026,00
11.	756/75615/0340	0,00	3,00	53 362,00	-53 362,00
12.	756/75615/0910	270,00	563,00	1 245,00	-1 515,00
13.	756/75616/0310	294 894,20	447 405,82	2 798 517,62	-3 093 411,82
14.	756/75616/0320	19 624,35	13 121,18	1 897 017,17	-1 916 641,52
15.	756/75616/0340	70 774,64	75 436,70	417 482,34	-488 256,98
16.	756/75616/0910	159 479,00	132 162,00	101 119,30	-260 598,30
17.	756/75618/0410	385,00	0,00	41 969,25	-42 354,25
18.	756/75618/0490	33 467,85	35 526,90	133 755,87	-167 223,72
19.	756/75618/0910	443,69	0,00	0,00	-443,69
20.	756/75618/0920	688,36	565,91	748,62	-1 436,98
21.	852/85228/0830	354,04	0,00	4 053,20	-4 407,24
22.	852/85228/0920	172,24	0,00	1,32	-173,56
23.	921/92109/0750	255,43	255,43	36 020,00	-36 275,43
24.	921/92109/0920	175,99	227,59	8,43	-184,42
25.	921/92109/0940	176,28	176,28	22 710,22	-22 886,50
26.	926/92695/0920	1 158,79	1 564,14	0,00	-1 158,79
27.	926/92695/0950	2 420,00	2 420,00	0,00	-2 420,00
	Razem	644 576,48	763 938,10	14 437 106,63	-15 081 683,11
					763 938,10