

Informacja

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwa jednostki : Gmina Miejska
1.2	Siedziba jednostki : ul. Słowackiego 8
1.3	Adres jednostki : 87-700 Aleksandrów Kujawski, ul. Słowackiego 8
1.4	Podstawowy przedmiot jednostki : Samorząd Terytorialny
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.000,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania,
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

Urząd Miejski

Środki trwałe

1.1 Grunty – wartość początkowa 6.133.693,19

zwiększenia 1.191.545,33 zmniejszenia 227.117,00

wartość umorzenia prawa użytkowania wieczystego 166,32

wartość końcowa po umorzeniu 7.097.955,20

1.2.1 Budynki, lokale – wartość początkowa 12.635.038,42

zwiększenia 4.745.090,97 zmniejszenia 5.937,12 umorzenia 901.685,15

wartość końcowa po umorzeniu 16.472.507,12

1.2.2 Obiekty inżynierii lądowej – wartość początkowa 22.739.470,18

zwiększenia 15.522.097,48 zmniejszenia 355.954,19 umorzenia – 1.183.492,08

wartość końcowa po umorzeniu 36.722.121,39

1.3 Urządzenia techniczne i maszyny – wartość początkowa 1.668.930,76

zwiększenia 400.644,64 zmniejszenia 12.500,00 umorzenia 238.071,41

wartość końcowa po umorzeniu 1.819.003,99

1.4 Środki transportu – wartość początkowa 94.377,64

zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 umorzenia – 41.222,54

wartość końcowa po umorzeniu 53.155,10

1.5 Inne środki trwałe – wartość początkowa 59.079,45

zwiększenia 91.124,15 zmniejszenia 46.660,00 umorzenia 20.017,36

wartość końcowa po umorzeniu 83.526,24

Środki trwałe : wartość początkowa brutto 56.052.920,16

zwiększenia 21.950.502,57 zmniejszenia 648.168,31

Środki trwałe : wartość końcowa brutto 77.355.254,42 - umorzenia og. 15.106.985,38

Środki trwałe - wartość końcowa po umorzeniu 62.248.269,04

Pozostałe środki trwałe – wartość początkowa 898.493,69

zwiększenia 385.991,86 zmniejszenia 88.878,08

Wartość końcowa 1.195.607,47

(925.776,93 + 69.765,60 Zdalna Szkoła + 72.765,00 Zdalna Szkoła1+127.299,94 Cyfrowa Gmina)

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa 92.847,49

zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 umorzenia 78.698,99

Wartość końcowa po umorzeniu 14.148,50

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa 80.627,58

Zwiększenia 31.725,13 zmniejszenia 0,00

Wartość końcowa 112.352,71

Przedszkole im Juliana Tuwima

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia przychody	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec roku	Umorzenia stan na początek roku	Likwidacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Urządzenia techniczne maszyny	19 859,86	0,00	0,00	19 859,86	19 859,86	0,00	0,00	19 859,86
Inne środki trwałe	15 449,96	0,00	0,00	15 449,96	6 404,96	0,00	1 005,00	7 409,96
Razem	35 309,82	0,00	0,00	35 309,82	26 264,82	0,00	1 005,00	27 269,82

Szkoła Podstawowa Nr 1

Środki trwałe : wartość początkowa 3.130.669,47, likwidacja środka trwałego 5.199,00 , wartość końcowa przed umorzeniem 3.125.470,47 , wartość końcowa po umorzeniu 2.007.171,66

1.1 grunty – wartość początkowa 751.631,40, wartość końcowa 751.631,40

1.2 budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - wartość początkowa – 2.157.597,55 , umorzenie 902.057,29 , wartość końcowa po umorzeniu 1.255.540,26

1.3 urządzenia techniczne, maszyny - wartość początkowa – 201.778,82 , likwidacja 5.199,00 , umorzenia 196.579,82 , wartość końcowa po umorzeniu – 0,00

1.5 inne środki trwałe - wartość początkowa : 19.661,70 , umorzenie 19.661,70 , wartość końcowa po umorzeniu – 0,00

Środki trwałe w budowie: wartość początkowa 7.380,00, wartość końcowa 7.380,00

Pozostałe środki trwałe : wartość początkowa - 618.281,79

zwiększenie z tytułu zakupu 30.695,04 , zmniejszenie z tytułu likwidacji 35.529,91, nieodpłatne przekazanie do Spółdzielni Socjalnej Kujawianka – 6.430,24 , wartość końcowa - 607.016,68

Zbiory biblioteczne : wartość początkowa – 77.659,16

zwiększenie z tytułu zakupu 7.500,00 , wartość końcowa – 85.159,16

Wartości niematerialne i prawne : wartość początkowa – 24.947,50

zwiększenie z tytułu zakupu 30.027,00 , wartość końcowa – 54.974,50

Szkoła Podstawowa Nr 3

Środki trwałe : wartość początkowa 2.934.949,81 w tym grunty pow.1.3090 ha o wartości 651.882,00 / wartość końcowa przed umorzeniem po przekazaniu budynku szkoły boiska sportowego i gruntów do Gminy Miejskiej wynosi 233.755,40 wartość końcowa po umorzeniu 0,00

1.2 budynki , lokale - wartość początkowa - 2.049.292,41

przekazanie do GM 1.280.035,71 wartość nie umorzona , wartość umorzona 769.256,70
wartość końcowa 0,00

1.3 urządzenia techniczne, maszyny - wartość początkowa – 218.646,40

umorzenia 218.646,40 wartość końcowa po umorzeniu – 0,000

1.5.inne środki trwałe - wartość początkowa : 15.129,00

umorzenie 15.129,00, wartość końcowa po umorzeniu – 0,00

Pozostałe środki trwałe : wartość początkowa - 431.086,31

zwiększenie z tytułu zakupu 29.962,14, wartość końcowa - 461.048,45

Zbiory biblioteczne : wartość początkowa – 45.487,76

zwiększenie z tytułu zakupu 298,58, wartość końcowa – 45.786,34

Wartości niematerialne i prawne : wartość początkowa – 31.548,16

zwiększenie z tytułu zakupu 2.348,00 , wartość końcowa – 31.955,16

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Stan początkowy pozostałe środki trwałe – 122.897,67

Zmniejszenie z tytułu likwidacji – 4.760,51

Zwiększenie z tytułu zakupu – 9.838,97

Stan końcowy – 127.976,13

Stan początkowy wartości niematerialne i prawne – 40.393,39

Zmniejszenie z tytułu likwidacji – 10.713,30

Zwiększenie z tytułu zakupu – 11.244,66

Stan końcowy – 40.924,75

Wszystko całkowicie umorzone

ŚDS - załącznik nr 1

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	3.326,39
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
	51.110,10
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Aleksandrowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego - 5.834.678,15 Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej - 2.661.000,00 Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej - 23.518.448,00 Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-Toruński” - 4.584.170,00 Łączna wartość udziałów wynosi 36.598.296,15
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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.440.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.590.000,00
c)	powyżej 5 lat
	6.004.104,13
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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
	11.231,00
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	377.194,33 zł - Urząd Miejski 56.860,80 zł - Przedszkole im. Juliana Tuwima

	195.283,73 zł - Szkoła Podstawowa Nr 1 80.407,75 zł - Szkoła Podstawowa Nr 3 4.801,68 zł - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej <u>60.160,00 zł</u> - Środowiskowy Dom Samopomocy 774.708,26 zł
1.16	Inne informacje
	Załącznik nr 2 - Przedszkole im. Juliana Tuwima
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
	522.061,20
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2024.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zał. nr 1 - Środowiskowy Dom Samopomocy

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7768,58				0,00				0,00	7 768,58
2.	ŚRODKI TRWAŁE	637 525,92		30 891,01		30 891,01		0,00		0,00	668 416,93
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow.										
6)	Maszyny, urządzenia i specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	343 957,70		0,00		0,00		0,00		0,00	343 957,70
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikow.	293 568,22		30 891,01		30 891,01		0,00		0,00	324 459,23
	RAZEM	645 294,50		30 891,01		30 891,01		0,00		0,00	676 185,51

Lp.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec Roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	7 768,58						7 768,58	0,00	0,00
2	512 358,30		49 270,49		49 270,49		561 628,79	125 167,62	106 788,14
1)									
2)									
3)									
4)									
5)									
6)									
7)	218 790,08		18 379,48		18 379,48		237 169,56	125 167,62	106 788,14
8)									
9)	293 568,22		30 891,01		30 891,01		324 459,23		0,00
Razem	520 126,88		49 270,49		49 270,49		569 397,37	125 167,62	106 788,14

Zał. nr 2 – Przedszkole im. Juliana Tuwima

lp	wyszczególnienie	należności		zobowiązania	
		wn	ma	wn	ma
1	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	37 351,01
2	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe należności	34 087,97			
4	zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				51 140,30
5	zobowiązania z tyt wynagrodzeń				88 171,13
6	rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tyt dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
x		34 087,97	0,00	0,00	176 662,44