

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.2. Siedziba jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.3. Adres jednostki

ul.Bolesława Chrobrego 2  
44-180 TOSZEK

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Administracja Publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2024

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

- Aktywa i pasywa wyceniane są **przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.**
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia wynosi od 300,00 zł do 500,00 zł, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
  - składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł 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 użycia
  - 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. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.
  - 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 odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.  
Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
    - Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
    - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
    - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
    - Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się w 100% meble, dywany, odzież i książki, bez względu na wartość początkową.
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów : Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądowniem komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności
- c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
- 1) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 90 dni po terminie płatności – nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
  - 2) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
  - 3) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności
- f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności

5. Inne informacje

Jednostka stosuje uproczenia - nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na to, że w nieistotny sposób wpływają na wielkość wyniku finansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty          | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | <b>1 308 643,18</b>                | <b>10 849 290,60</b> | <b>64 195 540,89</b>                                       | <b>4 013 073,96</b>                  | <b>529 840,00</b>      | <b>375 564,92</b>       |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | <b>3 986,00</b>                    | <b>1 126 755,01</b>  | <b>29 027 976,25</b>                                       | <b>681 909,66</b>                    | <b>-</b>               | <b>209 748,79</b>       |
| - aktualizacja                                                |                                    |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   | 3 986,00                           | 1 126 755,01         | 29 027 976,25                                              | 681 909,66                           | -                      | 209 748,79              |
| - przenieszenie (między grupami)                              | -                                  |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | <b>160 984,83</b>                  | <b>41 178,31</b>     | <b>3 791 103,66</b>                                        | <b>232 632,36</b>                    | <b>-</b>               | <b>31 099,99</b>        |
| - zbycie                                                      |                                    | 41 178,31            |                                                            |                                      | -                      | -                       |
| - likwidacja                                                  | 160 984,83                         |                      | 3 791 103,66                                               | 232 632,36                           |                        | -                       |
| - inne                                                        |                                    |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | <b>1 151 644,35</b>                | <b>11 934 867,30</b> | <b>89 432 413,48</b>                                       | <b>4 462 351,26</b>                  | <b>529 840,00</b>      | <b>554 213,72</b>       |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | <b>1 308 643,18</b>                | <b>33 607,26</b>     | <b>25 879 730,50</b>                                       | <b>2 798 828,12</b>                  | <b>279 840,00</b>      | <b>207 118,96</b>       |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | <b>3 986,00</b>                    | <b>1 773,75</b>      | <b>2 641 445,26</b>                                        | <b>190 870,89</b>                    | <b>35 000,00</b>       | <b>31 435,18</b>        |
| - aktualizacja                                                |                                    |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 3 986,00                           | 1 773,75             | 2 641 445,26                                               | 190 870,89                           | 35 000,00              | 31 435,18               |
| - inne (przenieszenia między grupami)                         |                                    |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 | <b>160 984,83</b>                  | <b>-</b>             | <b>865 418,85</b>                                          | <b>220 824,36</b>                    | <b>-</b>               | <b>11 700,00</b>        |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | <b>1 151 644,35</b>                | <b>35 381,01</b>     | <b>27 655 756,91</b>                                       | <b>2 768 874,65</b>                  | <b>314 840,00</b>      | <b>226 854,14</b>       |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |                      |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | -                                  | 10 815 683,34        | 38 315 810,39                                              | 1 214 245,84                         | 250 000,00             | 168 445,96              |
| - stan na koniec roku                                         | -                                  | 11 899 486,29        | 61 776 656,57                                              | 1 693 476,61                         | 215 000,00             | 327 359,58              |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Wyszczególnienie |               | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |             |
|------------------|---------------|--------------------------|----------------------|-------------|
| Lp.              | Grunty        |                          | 1.                   | Brak danych |
| 1.               | Budynki       |                          | 2.                   | Brak danych |
| 2.               | Dobra kultury |                          | 3.                   | Brak danych |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Dotterminowe aktywa niefinansowe |               | Nie dotyczy          |
| 2.  | Dotterminowe aktywa finansowe    |               | Nie dotyczy          |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa)            | Wyszczególnienie       |                    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                      | Powierzchnia:          | Wartość:           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1    | droga w Toszku 655/20                | Powierzchnia: 1141     | Wartość: 67 487,00 | 67 487,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 67 487,00                      |
| 2.   | droga w Paczynie 163/9               | Powierzchnia: 0,0419   | Wartość: 3 056,51  | 3 056,51                         | 0,00                                   | 0,00         | 3 056,51                       |
| 3.   | droga w Paczynie 160/8               | Powierzchnia: 0,0427   | Wartość: 3 114,83  | 3 114,83                         | 0,00                                   | 0,00         | 3 114,83                       |
| 4.   | droga w Paczynie 151/77              | Powierzchnia: 0,0834   | Wartość: 6 082,08  | 6 082,08                         | 0,00                                   | 0,00         | 6 082,08                       |
| 5.   | droga w Paczynie 154/6               | Powierzchnia: 0,0329   | Wartość: 2 399,41  | 2 399,41                         | 0,00                                   | 0,00         | 2 399,41                       |
| 6.   | droga w Paczynie 151/6               | Powierzchnia: 0,0009   | Wartość: 66,61     | 66,61                            | 0,00                                   | 0,00         | 66,61                          |
| 7.   | droga w Paczynie 250/5               | Powierzchnia: 0,0117   | Wartość: 1 049,59  | 1 049,59                         | 0,00                                   | 0,00         | 1 049,59                       |
| 8    | droga w Paczynie 248/2               | Powierzchnia: 0,0039   | Wartość: 349,93    | 349,93                           | 0,00                                   | 0,00         | 349,93                         |
| 9    | droga w Paczynie 149/6               | Powierzchnia: 0,0008   | Wartość: 71,86     | 71,86                            | 0,00                                   | 0,00         | 71,86                          |
| 10   | droga w Paczynie 147/6               | Powierzchnia: 0,0030   | Wartość: 269,20    | 269,20                           | 0,00                                   | 0,00         | 269,20                         |
| 11   | droga w Paczynie 145/6               | Powierzchnia: 0,0502   | Wartość: 4 503,05  | 4 503,05                         | 0,00                                   | 0,00         | 4 503,05                       |
| 12   | droga w Paczynie 142/4               | Powierzchnia: 0,0003   | Wartość: 27,01     | 27,01                            | 0,00                                   | 0,00         | 27,01                          |
| 13   | droga w Paczynie 140/49              | Powierzchnia: 0,0018   | Wartość: 161,56    | 161,56                           | 0,00                                   | 0,00         | 161,56                         |
| 14   | droga w Paczynie 137/3               | Powierzchnia: 0,0007   | Wartość: 62,89     | 62,89                            | 0,00                                   | 0,00         | 62,89                          |
| 15   | tereny komunikacyjne w Toszku 656/20 | Powierzchnia: 2 349,00 | Wartość: 92 151,00 | 92 151,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 92 151,00                      |
| 16   | tereny komunikacyjne w Toszku 662/33 | Powierzchnia: 7,00     | Wartość: 275,00    | 275,00                           | 0,00                                   | 0,00         | 275,00                         |
|      | OGÓŁEM :                             |                        |                    | 181 275,53                       | 0,00                                   | 0,00         | 181 127,53                     |

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty           |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Budynki          |                                  |                                        |              | 0,00                           |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| L.p. | Wyszczególnienie                      | Liczba                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                       |                          |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcji i udziałów                      |                          | 6 669 000,00                     | 30 000,00                              | 0,00         | 6 699 000,00                   |
| a)   | Remondis Aqua Toszek                  | 4910 szt x 500 zł        | 2 455 000,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 2 455 000,00                   |
| b)   | AT Group Krupski Młyn                 | 100 szt x 100 zł         | 10 000,00                        | 0,00                                   | 0,00         | 10 000,00                      |
| c)   | Przedsiębior. Usług Komunal. Toszek   | 200 szt x 500 zł         | 100 000,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 100 000,00                     |
| d)   | Spółka SIM Śląsk Północ Lubliniec     | 82080szt x 50 zł         | 4 104 000,00                     | 0,00                                   | 0,00         | 4 104 000,00                   |
| e)   | Przyjazna Energia sp. zoo Przyszowice | 300 udziałów x 100,00 zł | 0,00                             | 30 000,00                              | 0,00         | 30 000,00                      |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe            | 0,00                     | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       |                                  |                                        |               |                                |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             |                                  |                                        |               | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         |                                  |                                        |               | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                  |                                        |               | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 1 300 313,88                     | 78 658,65                              | 129 848,54    | 1 249 123,99                   |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
|      |                                                    |                                  |                          |                            |                          |                                |
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania       | Okres wymagalności      |              |                        |              |               |              |
|------|--------------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                    | powyżej 1 roku do 3 lat |              | powyżej 3 lat do 5 lat |              | powyżej 5 lat |              |
|      |                    | BO                      | BZ           | BO                     | BZ           | BO            | BZ           |
| 1.   | kredyty i pożyczki | 567 000,00              | 1 448 620,00 | 519 000,00             | 1 376 620,00 | 634 500,00    | 815 809,01   |
|      |                    |                         |              |                        |              | 1 720 500,00  | 3 641 049,01 |

|              |                                         |            |              |            |              |            |            |              |              |      |
|--------------|-----------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------|
| 2.           | z tytułu emisji dłużnych                | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 3.           | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 4.           | zobowiązania wobec budżetów             | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 5.           | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 6.           | z tytułu wynagrodzeń                    | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| 7.           | pozostałe                               | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00 |
| <b>Razem</b> |                                         | 567 000,00 | 1 448 620,00 | 519 000,00 | 1 376 620,00 | 634 500,00 | 815 809,01 | 1 720 500,00 | 3 641 049,01 |      |

1.10. Kwota 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00             | 0,00                 |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00             | 0,00                 |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p.          | Rodzaj zabezpieczenia          | Kwota zobowiązania na początek roku | Kwota zobowiązania na koniec roku | Na aktywach trwałych na początek roku | na koniec roku | na koniec roku |
|---------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.            | Weksle                         |                                     |                                   |                                       |                |                |
| 2.            | Hipoteka                       |                                     |                                   |                                       |                |                |
| 3.            | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00                                | 0,00                              |                                       |                |                |
| 4.            | Inne gwarancja                 |                                     |                                   |                                       |                |                |
| <b>Ogółem</b> |                                |                                     |                                   |                                       |                |                |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| Nie dotyczy |                                                                                 |                  |                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| L.p.        | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|             |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.          | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.          | Kaucje i wadła                                                                  |                  |                |
| 3.          | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         |                  |                |
| 4.          | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                |                  |                |
| 5.          | Inne                                                                            |                  |                |
| Ogółem      |                                                                                 | 0,00             | 0,00           |

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 |                                                                                                                                                    |                                |                                |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| L.p.        | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                          | Stan na                        |                                |
|             |                                                                                                                                                    | początek roku obrotowego       | koniec roku obrotowego         |
| 1.          | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników | Jednostka stosuje uproszczenia | Jednostka stosuje uproszczenia |

|    |                                                                                              |            |            |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego ) | 824 741,57 | 909 240,13 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Nie dotyczy |                      |       |                      |
|-------------|----------------------|-------|----------------------|
| L.p.        | Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe informacje |
| 1.          | Otrzymane gwarancje  |       |                      |
| 2.          | Otrzymane poręczenia |       |                      |
|             | Ogółem               | 0,00  |                      |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie                     | Kwota      | Dodatkowe informacje |
|------|--------------------------------------|------------|----------------------|
| 1.   | Odpisy emerytalne                    | 72 000,00  |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe                 | 109 692,55 |                      |
| 3.   | Ekwiwalent za urlop                  | 4 540,70   |                      |
| 4.   | Nadgodziny                           | 2 312,86   |                      |
| 5.   | Dodatek za pracę w godzinach nocnych | 146,15     |                      |
|      | Ogółem                               | 188 692,26 |                      |

1.16. Inne informacje

n.p.

- a) Opis na ZFŚS wynosi: 104.414,03 zł , pożyczki z ZFŚŚ 6000,00 zł , odsetki od udzielonych pożyczek 180,00 zł
- b) Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą :
- 1) z tytułu dochodów budżetowych podatkowych 4.706.914,11 zł
  - 2) z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych 2.028.766,92 zł
  - 3) z tytułu dochodów budżetowych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 3.172.953,56 zł
  - 4) Zobowiązania roku 2024 wynoszą: 1.677.559,91 zł
  - 5. Stan konta depozytowego na koniec roku 2024 wynosi 177.305,12 zł
  - 6. Wyłączenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki wynoszą 1.571.320,01
  - 7. Wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat wynoszą 19,13 zł

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       | Nie dotyczy          |
| 2.   | Towary           |       | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                  | Kwota | Dodatkowe                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       | Nie dotyczy<br><br>Nie dotyczy<br><br>Nie dotyczy |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                          | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Przychody:<br>o nadzwyczajnej wartości : umorzenie<br>składek przez ZUS   |       | Nie dotyczy          |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje Nie dotyczy

Dochody ze sprzedaży opodatkowanej 1.316.763,11 zł netto

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| L.p. | Wyszczególnienie                            | Przeciętne zatrudnienie |
|------|---------------------------------------------|-------------------------|
| 1.   | Pracownicy umysłowi                         | 37,55                   |
| 2.   | Pracownicy na stanowiskach robotniczych     | 1,98                    |
| 3.   | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00                    |
| 4.   | Uczniowie                                   | 0,00                    |
| 5.   | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych   | 0,01                    |
| 6.   | Ogółem :                                    | 39,54                   |

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego 6.027,00 zł

d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie                                            | Wynagrodzenie<br>ogółem | W tym<br>wypłacone | należne  |
|------|-------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|----------|
| 1.   | Obowiązkowe badanie<br>rocznego sprawozdania<br>finansowego | -                       | -                  | -        |
| 2.   | Inne usługi poświadczające                                  | -                       | -                  | -        |
| 3.   | Usługi doradztwa<br>podatkowego                             | 6 027,00                | 6 027,00           | 6 027,00 |
| 4.   | Pozostałe usługi                                            | -                       | -                  | -        |

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

NIE DOTYCZY