

INFORMACJA DODATKOWA

Miasto Stoczek Łukowski

za 2023 rok

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Miasto Stoczek Łukowski
1.2	siedzibę jednostki: 21-450 Stoczek Łukowski, Plac T. Kościuszki 1
1.3	adres jednostki: 21-450 Stoczek Łukowski, Plac T. Kościuszki 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Do podstawowych zadań Miasta Stoczek Łukowski zgodnie z art. 7. samorządzie gminnym należą: Zadania własne gminy: Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 działalność pożytku publicznego, organizacje pozarządowe, wyłączenie stosowania przepisów ustawy ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 3 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego.
4.	omówienie przyjętych zasad(polityki)rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> • nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. 3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. 4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia. 6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 7. Fundusze własne według wartości nominalnej. 8. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności dokumentacji projektowej nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową . 10. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej. 11. Zapasy (materiały) według cen zakupu.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

1. Urząd Miasta w Stoczku Łukowskim

	Wyposażenie				Umorzenia			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Grunty	2 966 272,73	395 520,00	38 290,00	3 323 502,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 451 150,82	7 163 696,83	185 858,66	33 428 988,99	10 841 965,58	131 192,99	1 063 470,25	11 774 242,84
Urządzenia techniczne i maszyny	757 957,11	28 167,00	400 000,00	386 124,11	757 957,11	0,00	400 000,00	357 957,11
Środki transportu	924 515,58	562 725,00	238 909,20	1 248 331,28	850 634,27	238 909,20	17 481,74	629 206,81
Inne środki trwałe	16 982,40	71 397,50	11 397,50	76 982,40	16 982,40	0,00	0,00	16 982,40
Pozostałe środki trwałe	237 999,49	20 230,24	0,00	258 229,73	237 999,49	20 230,24	0,00	258 229,73
Wartości niematerialne i prawne	62 186,68	1 200,00	0,00	63 386,68	62 186,68	1 200,00	0,00	63 386,68

2. Zespół Oświatowy w Stoczku Łukowskim

	Wyposażenie				Umorzenia			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 833 208,74	171.544,87	173 318,46	2 831 435,15	774 659,12	72 961,02	102 809,10	744 811,04
Urządzenia techniczne i maszyny	115 059,33	0,00	0,00	115 059,33	89 627,85	7 535,10	0,00	89 627,85
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 578,26	145 726,61	186 304,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	986 702,59	11 427,13	0,00	998 129,72	986 702,59	23 006,13	11 579,00	998 129,72
Zbiory biblioteczne	141 828,11	31 722,24	46 686,99	126 863,36	141 828,11	31 722,24	46 686,99	126 373,37
Wartości niematerialne i prawne	12 669,59	0,00	0,00	12 669,59	12 669,59	0,00	0,00	12 669,59

3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Stoczku Łukowskim

	Stan środków				Wartość umorzenia			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	28 529,01	0	0	28 529,01	28 529,01	0	0	28 529,01
Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	78 909,30	2 749,00	0	81 658,30	78 909,30	2 749,00	0	81 658,30
Wartości niematerialne i prawne	9 432,11	0	0	9 432,11	9 432,11	0	0	9 432,11

4. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Stoczku Łukowskim

	Wyposażenie				Umorzenia			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	23 850,00	0,00	0,00	23 850,00	19 595,00	416,25	0,00	20 011,25
Środki transportu	87 736,37	0,00	0,00	87 736,37	67 626,63	11 347,61	0,00	78 974,24
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	108 756,07	1 352,37	0,00	110 108,44	108 756,07	1 352,37	0,00	110 108,44
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 420,00	0,00	0,00	6 420,00	6 420,00	0,00	0,00	6 420,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3	kwotę dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość księgowa gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania to kwota 190.606,51 zł
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Przekazane z Urzędu Miasta do MZGK – 8.628.731,34 zł
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Akcje Municipium kwota – 1.500,00 zł oraz udziały w GS „Społem” – 95,52 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)
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 roku 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 byłyby 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 207.003,15 zł 2) Nagrody jubileuszowe w kwocie 61.903,89 zł 3) Odprawy emerytalne w kwocie 0,00 zł

	4) Wydatki na wypłaty z ZFŚS pracowników i emerytów obsługi w kwocie 223.262,60 zł oraz emerytów nauczycieli w kwocie 57.528,41 zł 5) nagrody dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN w kwocie 41.625,00 zł.
1.16	inne informacje
	Kwota należności i odsetek od dłużników alimentacyjnych na dzień 31.12.2023r. wynosi 1.436.492,09zł
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Na dzień 31.12.2023 r. w rachunkach dochodów oddziału przedszkolnego i przedszkola, wartość magazynu produktów spożywczych wykorzystanych do przygotowania posiłków dla uczniów wynosi 6 018,79 zł.
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
	Stan na początek roku 2023 - 2.236 780,47 zł; Zwiększenia - 8.989.415,29 zł; Zmniejszenia – 8.156.979,60 zł; Stan na koniec roku 2023 – 3.069.216,16 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ewa Soćko
Główny księgowy

29.04.2024r.
data

Marcin Sentkiewicz
Kierownik jednostki