

INFORMACJA DODATKOWA

I

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Zwoleniu
1.2	siedzibę jednostki
	Zwoleń
1.3	adres jednostki
	Plac Kochanowskiego 1, 26-700 Zwolen
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r - 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	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: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne trwałe o wartości przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł) amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i pokrywa się ze środków na inwestycje. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty materiałowe w momencie przyjęcia do eksploatacji oraz pokrywa ze środków bieżących takie składniki majątkowe, jak: 1) meble i dywany, 2) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wyposażenia o wartości jednostkowej poniżej 500 zł prowadzi się ewidencję ilościową. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy aktualizujące należności- zastosowano metodę odpisania należności ,zaległości z tytułu podatków i opłat oraz umów najmu powyżej 1 roku .
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabele nr 1,2,3,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie wystąpiły
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczście
	Nie wystąpiły
1.5.	wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak umów najmu, dzierżawy i leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	100 % udziałów w spółce : Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. tj. 5.322.500,00zł
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)
	Tabela Nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Brak danych	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak danych	
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 wystąpiły	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
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 wystąpiły	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	
	Nie wystąpiły	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela Nr 5	
1.16.	inne informacje	
	Brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiły	
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 2022- AII.2-Środki trwałe w budowie - 6.927.251,29zł Nakłady na środki trwałe w budowie w 2023r. - 31.396.025,30zł Wartość zakończonych i przekazanych do użytkowania środków trwałych w budowie - 29.502.178,86zł Stan na koniec roku 2023- AII.2-Środki trwałe w budowie – 8.821.097,73zł Nie stwierdzono odsetek i różnic kursowych w kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub 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
	Nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Tabela Nr 6

Tabela Nr 1 Środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	Aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	162.862.178,41		148.511,04	28.836.851,07	834.964,84		70.935,60		4.735.078,51	187.876.491,25
1.1.	Grunt	39.003.947,72		112.803,34		761.672,03		12.192,00			39.866.231,09
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	901.494,00						11.800,00			889.694,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	118.871.677,20			27.028.479,50	71.433,05		19.325,40		4.562.068,95	141.390.195,40
1.4.	Środki transportu	932.631,08			158.580,51						1.091.211,59
1.5.	Inne (w tym pozostałe) środki trwałe	1.709.661,60			135.300,00						1.844.961,60
		2.344.260,81		35.707,70	1.514.491,06	1.859,76		39.418,20		173.009,56	3.683.891,57
SUMA		162.862.178,41		148.511,04	28.836.851,07	834.964,84		70.935,60		4.735.078,51	187.876.491,25

Tabela Nr 2

Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	563.500,78		114.829,87							678.330,65
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	438.531,81									438.531,81
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	124.968,97		114.829,87							239.798,84
SUMA		563.500,78		114.829,87							678.330,65

Tabela Nr 3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Umorzenie Środków trwałych	58.376.344,52	5.597.772,31	110.618,33	63.863.498,50
1.1.	Umorzenie Gruntów				
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	54.174.741,56	4.698.216,72	62.909,67	58.810.048,61
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	854.912,71	26.683,20		881.595,91
1.4.	Umorzenie środków transportu	1.384.418,53	193.130,30		1.577.548,83
1.5.	Umorzenie innych (w tym pozostałych) środków trwałych	1.962.271,72	679.742,09	47.708,66	2.594.305,15
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	549.355,78	123.794,55		673.150,33
SUMA		58.925.700,30	5.721.566,86	110.618,33	64.536.648,83

Tabela Nr 4
Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Odpisy aktualizujące należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST				
	Należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych) Gmina nie udzieliła pożyczek.	278.390,00	44.999,88	1.661,82	321.728,06
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe				
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	278.390,00	44.999,88	1.661,82	321.728,06
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)				
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	60.519,73	9.774,75	422,60	69.871,88
1.2.6.	Należności od budżetów				
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
1.2.8.	Pozostałe należności w tym z podatków	217.870,27	35.225,13	1.239,22	251.856,18
	SUMA	278.390,00	44.999,88	1661,82	321.728,06

Tabela Nr 5
Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	297.945,60
2.	nagrody jubileuszowe	183.532,91
3.	świadczenia urlopowe	57.700,00
4.	inne	34.291,20
SUMA		573.469,71

Tabela Nr 6
Wzajemne rozliczenia między jednostkami

L.p.	Jednostka	Przychody		Koszty				Nieodpłatnie przekazane / otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	
		Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Zużycie materiałów i energii	Podatki i opłaty	Inne świadczenia finansowane z budżetu		Nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Urząd Miejski w Zwoleniu								
2	MOPS w Zwoleniu		45.620,47						
3	PSP w Sycynie								
4	PSP w Baryczy					2.855,00			
5	PSP w Zwoleniu		102,00				4.357.845,00		
6	Publiczne Przedszkole w Zwoleniu					2.140,00			
7	PSP w Paciorkowej Woli						7.832,00		
SUMA			45.722,47			4.995,00	4.365.677,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paweł Bienias

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima