

INFORMACJA DODATKOWA

I

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zwolen
1.2	siedzibę jednostki
	Zwolen
1.3	adres jednostki
	Plac Kochanowskiego 1 26-700 Zwolen
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie zbiorcze
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 używania.

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 nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 3) zbiory biblioteczne,
- 4) środki dydaktyczne,
- 5) odzież i umundurowanie.

Dla wyposażenia o wartości jednostkowej poniżej 500 zł prowadzi się ewidencję ilościową w jednostkach budżetowych oświatowych i Urzędzie Miejskim. W MOPS ta wartość wynosi poniżej 200zł.

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.

Materiały w jednostkach oświatowych (tylko artykuły spożywcze do przygotowania posiłków w stołówce dla dzieci) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny zapasu.

Odpisy aktualizujące należności- zastosowano metodę odpisania należności (zaległości z tytułu podatków opłat i zaległości od dłużników alimentacyjnych) powyżej 1 roku.

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
	Tabele nr 1,2,3,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie wystąpiły
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	MOPS wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych 2.938,56zł. Brak umów najmu, dzierżawy i leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Zwolen posiada 10.645 szt. udziałów o łącznej wartości 5.322.500zł (czyli 100%) w Spółce z o.o. ZUK w Zwoleniu
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

	Nie wystąpiły
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
	Zobowiązania długoterminowe w kwocie 3.897.100zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe w kwocie 4.600.000zł
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe w kwocie 10.700.000zł
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, niewykazanych 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 niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2023r. to kwota 2 175 559,76zł
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 2023- AII.2-Środki trwałe w budowie -6.977.271,29zł 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 poz. AII.2-Środki trwałe w budowie -8.871.117,73zł, 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	
	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	
	W zestawieniu zmian w funduszu w poz. I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe kwota 95.283.244,58zł jest wyższa o kwotę 225.178,57zł od dochodów budżetowych wykonanych, wykazanych w sprawozdaniu Rb 27 S o dochody związane z realizacją zadań zleconych przez MOPS.	

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	184.348.077,97		330.100,59	28.836.851,07	5.291.858,74		70.935,60		4.887.489,21	213.848.463,56
1.1.	Grunty	39.782.989,72		112.803,34		769.504,03		12.192,00			40.653.105,09
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	901.494,00						11.800,00			889.694,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133.701.623,10			27.028.479,50	4.149.152,05		19.325,40		4.562.068,95	160.297.860,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.673.186,12		69.733,18	158.580,51	365.812,83				91.899,27	3.175.413,37
1.4.	Środki transportu	1.709.661,60			135.300,00						1.844.961,60
1.5.	Inne (w tym pozostałe) środki trwałe	6.480.617,43		147.564,07	1.514.491,06	7.389,83		39.418,20		233.520,99	7.877.123,20
	SUMA	184.348.077,97		330.100,59	28.836.851,07	5.291.858,74		70.935,60		4.887.489,21	213.848.463,56

Tabela Nr 2

Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku						
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne							
1.	Wartości niematerialne i prawne			122.279,55												797.809,57	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	678.359,02														2.829,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	124.968,97		7.449,68												2.829,00	558.010,73
	SUMA	678.359,02		122.279,55												2.829,00	797.809,57

Tabela Nr 3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Umorzenie Środków trwałych	69.042.212,03	6.271.981,40	263.029,03	75.051.164,40
1.1.	Umorzenie Gruntów				
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	59.206.924,79	5.066.145,17	62.909,67	64.210.160,29
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2.543.470,97	177.331,28	91.899,27	2.628.902,98
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	5.907.397,74	835.374,65	108.220,09	6.634.552,30
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	664.214,02	131.244,23	2.829,00	792.629,25
SUMA		69.706.426,05	6.403.225,63	265.858,03	75.843.793,65

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	6.894.290,82	717.983,28	57.083,66	7.555.190,44
	Należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych) Gmina nie udzieliła pożyczek.				
1.1.	Należności długoterminowe				
1.1.1	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)				
1.1.2	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)				
1.2.	Należności krótkoterminowe	6.894.290,82	717.983,28	57.083,66	7.555.190,44
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	4.519.294,24	567.950,78	32.448,84	5.054.796,19
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	2.096.606,58	105.032,62	22.973,00	2.178.666,19
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	6.894.290,82	717.983,28	57.083,66	7.555.190,44

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	837.632,55
2.	nagrody jubileuszowe	529.379,36
3.	świadczenia urlopowe	104.957,80
4.	inne	61.591,20
SUMA		1.533.560,91

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	Usługi	Ubezpieczenie mienia	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	10	11		
1.	Urząd Miejski w Zwoleniu		45.722,47					4.995,00	4.365.677,00			
2	MOPS w Zwoleniu			38.626,00	3.794,00	2.619,47	581,00	132.608,00				
3	PSP w Sycynie											
4	PSP w Baryczy	30.290,00										
5	PSP w Zwoleniu	40.325,00			102,00					4.357.845,00		
6	Publiczne Przedszkole w Zwoleniu	14.613,00										
7	PSP w Paciorkowej Woli	52.375,00								7.832,00		
	SUMA	137.603,00	45.722,47	38.626,00	3.896,00	2.619,47	581,00	137.603,00	4.365.677,00	4.365.677,00		

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Potucha

(Skarbnik/Główny Księgowy)

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima
(Kierownik Jednostki)

2024.04.25

(rok, miesiąc, dzień)