

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Zgorzelec NIP 615-18-08-654 REGON 230821368</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.3	adres jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2020.342 t.j.).</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</i> <i>Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%.</i> <i>Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2.000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pomoce dydaktyczne bez względu na ich wartość oraz okres użytkowania podlegają ewidencji na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe” i umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pozostałe przedmioty nietrwałe, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł – 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</i> <i>Materiałów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i> <i>Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Należności wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące i powiększone o należne jednostce odsetki.</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i> <i>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku.</i> <i>Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego.</i> <i>N potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i> <i>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</i>

5.	inne informacje
	<i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.</i> <i>Przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego dokonuje się wyłączeń w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych, w szczególności:</i> - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych należności o podobnym charakterze, - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami, - wyniku finansowego operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy jednostkami. <i>Nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń jeżeli nie wywierają one istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ustala się próg istotności przy sporządzaniu sprawozdania łącznego na poziomie 0,5 % sumy bilansowej.</i>
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
	<i>Tabela 1 i tabela 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 3</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Tabela 4</i>
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
	<i>Tabela 5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 6</i>
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)
	<i>Tabela 7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 8</i>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 9</i>
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
	<i>Tabela 10</i>

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>
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
	<i>Tabela 12</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela 14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela 15</i>
1.16	inne informacje
	<i>Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym poniesiono wydatki w kwocie przekraczającej 2 743 000,00 zł</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 16</i>
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
	<i>Tabela 17</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>W ramach projektu pn. „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”, Gmina Zgorzelec otrzymała w 2022 roku dofinansowanie w kwocie 280.200,00 zł. Środki wydatkowano na zakup sprzętu komputerowego.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Wskutek decyzji wydanych przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Jeleniej Górze, umarzających postępowanie w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości, na koncie podatnika (GDDKiA) powstała nadpłata w kwocie 2 203 572,27 zł, która wraz z odsetkami w kwocie 529 883,40 zł została zwrócona w 2022 roku. Na wynik finansowy w 2022 r. wpływ miała również spłata na rzecz KOWR odszkodowania w wysokości 2 383 800,00 zł., w związku z niezagospodarowaniem nieodpłatnie otrzymanych nieruchomości.</i>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Rafał
Jasiul; Gmina Zgorzelec
Data: 2023.04.25 14:02:40 CEST
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr Machaj;
Wójt Gminy Zgorzelec
Data: 2023.04.25 14:03:56 CEST
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	755 893,95	10 058,33	0,00	0,00	10 058,33	0,00	3 069,50	0,00	3 069,50	762 882,78
1.1.	Grunty	5 297 491,59	603 624,32	0,00	0,00	603 624,32	3 034,52	0,00	0,00	3 034,52	5 898 081,39
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 970,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 631 218,98	68 265,00	4 293 716,54	0,00	4 361 981,54	0,00	33 012,18	0,00	33 012,18	113 960 188,34
1.3.	Urządzenia techniczne i	2 837 774,84	172 952,40	0,00	0,00	172 952,40	0,00	48 835,38	0,00	48 835,38	2 961 891,86
1.4.	transportu	225 355,99	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	7 000,00	16 400,00	55 400,00	169 955,99
1.5.	trwałe	1 660 054,45	50 600,00	0,00	0,00	50 600,00	0,00	13 536,90	0,00	13 536,90	1 697 117,55
1.	trwałe	119 651 895,85	895 441,72	4 293 716,54	0,00	5 189 158,26	35 034,52	102 384,46	16 400,00	153 818,98	124 687 235,13
2.	Pozostałe środki trwałe	6 408 113,23	570 860,93	0,00	0,00	570 860,93	0,00	151 332,32	20 758,71	172 091,03	6 806 883,13
3.	Środki trwałe w budowie	385 456,14	0,00	0,00	0,00	5 449 992,18	0,00	0,00	0,00	4 654 101,77	1 181 346,55
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	126 445 465,22	1 466 302,65	4 293 716,54	0,00	11 210 011,37	35 034,52	253 716,78	37 158,71	4 980 011,78	132 675 464,81

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia			stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	726 786,98	0,00	867,43	9 480,23	10 347,66	3 069,50	734 065,14	29 106,97	28 817,64
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 297 491,59	5 898 081,39
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 970,00	12 970,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 250 065,43	0,00	3 873 405,90	0,00	3 873 405,90	6 868,53	41 116 602,80	72 381 153,55	72 843 585,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 369 694,09	0,00	127 566,25	0,00	127 566,25	34 287,76	2 462 972,58	468 080,75	498 919,28
2.4.	Środki transportu	212 945,54	0,00	3 703,76	0,00	3 703,76	55 400,00	161 249,30	12 410,45	8 706,69
2.5.	Inne środki trwałe	1 212 920,19	0,00	147 356,05	0,00	147 356,05	13 536,90	1 346 739,34	447 134,26	350 378,21
2.	Razem środki trwałe	41 045 625,25	0,00	4 152 031,96	0,00	4 152 031,96	110 093,19	45 087 564,02	78 606 270,60	79 599 671,11
3.	Pozostałe środki trwałe	6 408 113,23	0,00	570 860,96	0,00	570 860,96	172 091,03	6 806 883,13	0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 456,14	1 181 346,55
	RAZEM (2+3)	47 453 738,48	0,00	4 722 892,92	0,00	4 722 892,92	282 184,22	51 894 447,15	78 991 726,74	80 781 017,66

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

Tabela 4. Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość księgowa na koniec okresu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	167 170,00	0,00	0,00	167 170,00
4.	Środki transportu	158 000,00	0,00	0,00	158 000,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	325 170,00	0,00	0,00	325 170,00

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość wg ceny nabycia
1.	Akcje		
2.	Udziały		
	Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna SUPLAZ w Sulikowie	1 330	1 330 000,00
	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji "NYSA" Spółka z o.o. w Zgorzelcu	15 268	15 268 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
	Razem	16 598	16 598 000,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki-osoby fizyczne	152 069,28	6 784,30	7 262,12	1 914,52	9 176,64	149 676,94
2.	Podatki-osoby prawne	880 393,30	38 906,00	10 566,00	0,00	10 566,00	908 733,30
3.	Gospodarka odpadami	57 487,35	15 777,40	18 464,58	3 435,22	21 899,80	51 364,95
4.	Gospodarka nieruchomościami	81 759,54	17 263,14	17 818,68	3 918,75	21 737,43	77 285,25
5.	Inne opłaty	206 280,07	63 266,93	16,49	16 274,75	16 291,24	253 255,76
6.	Odsetki niewpłacone	926 183,55	258 464,23			14 403,39	1 170 244,39
7.	Zaliczki alimentacyjne BG	273 124,32	0,00	1 678,13	13 107,95	14 786,08	258 338,24
8.	Zaliczki alimentacyjne BP	273 124,32	0,00	1 678,14	13 107,95	14 786,09	258 338,23
9.	Fundusz alimentacyjny	4 432 425,80	214 442,12	74 092,11	11 999,21	86 091,32	4 560 776,60
10.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 569 647,05	389 214,67	66 067,04	11 935,00	78 002,04	1 880 859,68
11.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	192,00	0,00	144,00	0,00	144,00	48,00
	Razem	8 852 686,58	1 004 118,79	197 787,29	75 693,35	287 884,03	9 568 921,34

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty	8 500 000,00	8 849 900,00	0,00	17 349 900,00
2.	Pożyczki	113 668,28	113 668,28	56 834,13	284 170,69
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	1 044 694,56	130 586,42	0,00	1 175 280,98
	Razem	9 658 362,84	9 094 154,70	56 834,13	18 809 351,67

Tabela 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 - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Kwota
1.	Leasing finansowy	
2.	Leasing zwrotny	
	Razem	

Tabela 11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00		0,00

Tabela 12. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Pożyczka	1 280 000,00	Zastaw udziałów	1 280 000,00
	Razem	1 280 000,00		1 280 000,00

Tabela 14. Otrzymane gwarancje i poręczenia według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje bankowe	67 432,50
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	837 810,11
3.	Weksle na pożyczki udzielone	0,00
	Razem	905 242,61

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	273 424,74
2.	Odprawy emerytalne	24 300,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	9 834,95
	Razem	307 559,69

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			