

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Zgorzelec NIP 615-00-26-837 REGON 000542020
1.2	siedzibę jednostki
	59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70
1.3	adres jednostki
	59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.
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 jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2023 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.). - 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. - Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%. - 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. - Pozostałe przedmioty nietrwałe, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł do 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. - 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. - 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. - Należności i zobowiązania wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące. - Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku. - Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania, 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. - Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. - Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

5.	inne informacje
	<i>Brak</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 występuje</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 wieczysto
	<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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>

1.12	łączną 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 występuje</i>
1.14	łączną 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 wydatkowano 1 508 350,50 zł Na zakup węgla z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych wydatkowano 1 738 443,37zł Na objęcie udziałów w tworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej otrzymano w ramach wsparcia RFRM 3 000 000,00 zł. Kwotę przekazano Spółce w I/2024.</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie występuje</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>Nie występuje</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie występuje</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 występuje</i>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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	541 623,43	22 140,00	0,00	0,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	563 763,43
1.1.	Grunty	5 645 672,14	140 277,05	0,00	0,00	140 277,05	20 039,26	0,00		20 039,26	5 765 909,93
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	82 528 479,88	0,00	5 788 378,36	0,00	5 788 378,36	29 375,00	0,00	0,00	29 375,00	88 287 483,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 442 397,22	272 636,74	31 394,65	0,00	304 031,39	0,00	98 218,40	0,00	98 218,40	1 648 210,21
1.4.	Środki transportu	132 642,69	1 580,00	0,00	0,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 222,69
1.5.	Inne środki trwałe	578 874,28	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580 024,28
1.	Razem środki trwałe	90 328 066,21	415 643,79	5 819 773,01	0,00	6 235 416,80	49 414,26	98 218,40	0,00	147 632,66	96 415 850,35
2.	Pozostałe środki trwałe	1 184 356,81	87 246,29	0,00	0,00	87 246,29	0,00	40 448,86	0,00	40 448,86	1 231 154,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 181 346,55	0,00	0,00	0,00	7 874 452,35	0,00	0,00	0,00	6 950 792,35	2 105 006,55
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	92 693 769,57	502 890,08	5 819 773,01	0,00	14 197 115,44	49 414,26	138 667,26	0,00	7 138 873,87	99 752 011,14

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

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	512 805,79	0,00	31 585,14	0,00	31 585,14	0,00	544 390,93	28 817,64	19 372,50
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 645 672,14	5 765 909,93
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	30 518 628,04	0,00	3 172 531,37	0,00	3 172 531,37	29 375,00	33 661 784,41	52 009 851,84	54 625 698,83
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 319 816,26	0,00	56 625,83	0,00	56 625,83	98 218,40	1 278 223,69	122 580,96	369 986,52
2.4.	Środki transportu	132 642,69	0,00	105,33	0,00	105,33	0,00	132 748,02	0,00	1 474,67
2.5.	Inne środki trwałe	452 088,45	0,00	68 982,36	0,00	68 982,36	0,00	521 070,81	126 785,83	58 953,47
2.	Razem środki trwałe	32 423 175,44	0,00	3 298 244,89	0,00	3 298 244,89	127 593,40	35 593 826,93	57 904 890,77	60 822 023,42
3.	Pozostałe środki trwałe	1 184 356,81	0,00	87 246,29	0,00	87 246,29	40 448,86	1 231 154,24	0,00	0,00
4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00	1 181 346,55	2 105 006,55
	RAZEM rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 607 532,25	0,00	3 385 491,18	0,00	3 385 491,18	168 042,26	36 824 981,17	59 086 237,32	62 927 029,97

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych -NIE WYSTĘPUJE

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 WYSTĘPUJE

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				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu	158 000,00	179 900,00	158 000,00	179 900,00
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	158 000,00			179 900,00

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	149 676,94	4 261,83	9 737,43	3 830,27	13 567,70	140 371,07
2.	Podatki-osoby prawne	908 733,30	235 034,00	11,00	3 242,00	3 253,00	1 140 514,30
3.	Gospodarka odpadami	51 364,95	8 532,92	17 207,36	820,52	18 027,88	41 869,99
4.	Gospodarka nieruchomościami	77 285,25	10 214,59	22 479,74	9 770,95	32 250,69	55 249,15
5.	Inne opłaty	253 255,76	1 803,58	179 063,46	36,06	179 099,52	75 959,82
6.	Odsetki niewpłacone	1 170 244,39	331 158,86			19 991,10	1 481 412,15
	Razem	2 610 560,59	591 005,78			266 189,89	2 935 376,48

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE WYSTĘPUJE

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	8 999 900,00	7 850 000,00	1 000 000,00	17 849 900,00
2.	Pożyczki				0,00
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	652 933,70	0,00	0,00	652 933,70
	Razem	9 652 833,70	7 850 000,00	1 000 000,00	18 502 833,70

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 WYSTĘPUJE

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

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - NIE WYSTĘPUJE

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

Tabela 12. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy

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
2.				
	Razem			

Tabela 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE WYSTĘPUJE

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	84 645,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	529 553,12
3.	Weksle na pożyczki udzielone	0,00
	Razem	614 198,12

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	35 246,37
2.	Odprawy emerytalne	97 680,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
	Razem	132 926,37

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE WYSTĘPUJE

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

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

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