

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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)
	<p><i>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.).</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>Środki trwale 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></li> <li><i>Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%.</i></li> <li><i>Pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2.000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i></li> <li><i>Pomoce dydaktyczne bez względu na ich wartość oraz okres użytkowania podlegają ewidencji na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale” i umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.</i></li> <li><i>Pozostałe przedmioty nietrwale, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł – 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</i></li> <li><i>Materialów 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></li> <li><i>Środki trwale 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></li> <li><i>Należności wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące i powiększone o należne jednostce odsetki.</i></li> <li><i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i></li> <li><i>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku.</i></li> <li><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></li> <li><i>N potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i></li> <li><i>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</i></li> </ol>

5.	inne informacje
	<p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.</i></p> <p><i>Przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego dokonuje się wyłączeń w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych, w szczególności:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych należności o podobnym charakterze,</li> <li>- przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami,</li> <li>- zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostek.</li> </ul> <p><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></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 byłyby 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>Tabela 13</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 wydatkowano 2 097 311,00 zł Na zakup węgla z przeznaczeniem dla gospodarstw domowych wydatkowano 1 738 443,00 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>Brak</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>Brak</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>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>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(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	762 882,78	22 654,14	0,00	0,00	22 654,14	0,00	991,98	0,00	991,98	784 544,94
1.1.	Grunty	5 898 081,39	140 277,05	0,00	0,00	140 277,05	20 039,26	0,00	0,00	20 039,26	6 018 319,18
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	113 960 188,34	167 442,91	5 955 204,12	0,00	6 122 647,03	29 375,00	0,00	0,00	29 375,00	120 053 460,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 961 891,86	583 354,71	146 068,07	0,00	729 422,78	0,00	98 218,40	0,00	98 218,40	3 593 096,24
1.4.	Środki transportu	169 955,99	1 580,00	0,00	0,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 535,99
1.5.	Inne srodki trwałe	1 697 117,55	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 267,55
1.	Razem środki trwałe	124 687 235,13	893 804,67	6 101 272,19	0,00	6 995 076,86	49 414,26	98 218,40	0,00	147 632,66	131 534 679,33
2.	Pozostałe środki trwałe	6 806 883,13	272 316,60	0,00	0,00	272 316,60	0,00	53 456,73	0,00	53 456,73	7 025 743,00
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 srodki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)</b>	132 675 464,81	1 166 121,27	6 101 272,19	0,00	15 141 845,81	49 414,26	151 675,13	0,00	7 151 881,74	140 665 428,88

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

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	734 065,14	0,00	32 099,28	9 480,23	32 099,28	991,98	765 172,44	28 817,64	19 372,50
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 898 081,39	6 018 319,18
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	41 116 602,80	0,00	4 043 706,81	0,00	4 043 706,81	29 375,00	45 130 934,61	72 843 585,54	74 922 525,76
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 462 972,58	0,00	153 294,04	0,00	153 294,04	98 218,40	2 518 048,22	498 919,28	1 075 048,02
2.4.	Środki transportu	161 249,30	0,00	3 398,56	0,00	3 398,56	0,00	164 647,86	8 706,69	6 888,13
2.5.	Inne środki trwałe	1 346 739,34	0,00	133 420,52	0,00	133 420,52	0,00	1 480 159,86	350 378,21	218 107,69
2.	Razem środki trwałe	45 087 564,02	0,00	4 333 819,93	0,00	4 333 819,93	127 593,40	49 293 790,55	79 599 671,11	82 240 888,78
3.	Pozostałe środki trwałe	6 806 883,13	0,00	272 316,60	0,00	272 316,60	53 456,73	7 025 743,00	0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 346,55	2 105 006,55
	<b>RAZEM (2+3)</b>	<b>51 894 447,15</b>	<b>0,00</b>	<b>4 606 136,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4 606 136,53</b>	<b>181 050,13</b>	<b>56 319 533,55</b>	<b>80 781 017,66</b>	<b>84 345 895,33</b>

**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				
5.4.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>				

**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	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	179 900,00	158 000,00	179 900,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	325 170,00	179 900,00	158 000,00	347 070,00



**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		
	<b>Razem</b>	<b>16 598</b>	<b>16 598 000,00</b>

**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	0,00	0,00	19 991,10	1 481 412,15
7.	Zaliczki alimentacyjne BG	258 338,24	0,00	7 673,04	5 244,75	12 917,79	245 420,45
8.	Zaliczki alimentacyjne BP	258 338,23	0,00	7 673,03	5 244,75	12 917,78	245 420,45
9.	Fundusz alimentacyjny	4 560 776,60	261 024,44	76 795,96	28 472,27	105 268,23	4 716 532,81
10.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 880 859,68	419 843,48	113 680,14	27 067,38	140 747,52	2 159 955,64
11.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	48,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>9 568 921,34</b>	<b>1 271 873,70</b>	<b>434 369,16</b>	<b>83 728,95</b>	<b>538 089,21</b>	<b>10 302 705,83</b>

**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	

**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	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	652 933,70	0,00	0,00	652 933,70
	<b>Razem</b>	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	
	<b>Razem</b>	

**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

**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
	<b>Razem</b>			<b>1 280 000,00</b>

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

LP.	Wyszczególnienie	Wartość



**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
	<b>Razem</b>	<b>614 198,12</b>

**Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	215 439,64
2.	Odprawy emerytalne	252 720,63
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	40 550,90
	<b>Razem</b>	<b>508 711,17</b>

**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	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
			odsetki	różnice kursowe