

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

**Urząd Miejski**

1.2 Siedziba jednostki

**Świebodzice**

1.3 Adres Jednostki

**ul. Rynek 1,**

**58-160 Świebodzice**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności to realizacja zadań własnych gminy dotyczących zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, zgodnie z Art. 7 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01-01-2023 – 31-12-2023**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy, za wyjątkiem Informacji dodatkowej- część II, która obejmuje również dane z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. W Urzędzie Miejskim ustalono, że jeżeli wartość początkowa składnika majątkowego nie przekracza kwoty 3.500,- nie jest zaliczany do środków trwałych i nie jest uwzględniany w ewidencji bilansowej. Wartość tych składników księgowana jest jednorazowo w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o wartości zawierającej się w przedziale od powyżej 3.500,- i poniżej 10.000,- zalicza się do pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo w 100 % w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,- umarża się jednorazowo w 100%, a o wartości powyżej 10.000,- amortyzuje się metodą liniową, stosuje się stawkę amortyzacyjną 50%.

Dla składników majątku odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych dokonywane są począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do

użytkowania, stosuje się metodę liniową i stawki amortyzacyjne ujęte w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, w celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego od należności i od odsetek uznanych za wątpliwe.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje:

Przy kosztach przyszłych okresów nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty są uwzględniane w wyniku finansowym okresu poniesienia.

W Urzędzie Miejskim nie prowadzi się gospodarki magazynowej, zakupione materiały rozliczane są w koszty w momencie zakupu.

## **II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela nr 4- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela nr 5

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 - Tabela nr 6

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 7

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 8

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela nr 9 - nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 - Tabela nr 10

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 występuje

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 11 - nie występuje

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 - Tabela nr 12 - nie występuje

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 - Tabela nr 13 - nie występuje

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Tabela nr 14

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15

1.16 inne informacje:

Wartość zobowiązań warunkowych innych niż wymienionych w punktach 1.11 i 1.12:

- weksle in blanco dotyczące zabezpieczania zaciągniętych kredytów (wartość uwzględniająca dotychczasowe spłaty) – 4.733.330,00

Wartość wydatków niewygasających- nie wystąpiły

Wartość operacji między jednostkami do wyłączenia z zestawienia zmian funduszu jednostki w pozycji I.2.6. wynosi 128.825,00

Wartość należności operacji między jednostkami do wyłączenia z bilansu w pozycji B.II.4 to kwota 139.351,13

Wartość kosztów na operacjach między jednostkami do wyłączenia z rachunku zysków i strat kwota 0,00

Wartość przychodów dotycząca operacji między jednostkami do wyłączenia z rachunku zysków i strat w pozycji A.VI. to kwota 208.770,00

Wartość wyniku finansowego na operacjach między jednostkami to kwota 139.351,13

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 16- nie występuje

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 – Tabela nr 17

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 18

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 dotyczy

2.5 inne informacje- nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- ubytek dochodów związany z brakiem podwyżki podatku od nieruchomości i od środków transportowych- w 2023 r. skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to wartość 3.197.184,87

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1 poz.1.1

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	w tym:			Zmniejszenia	w tym:			Stan na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
				nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne			
1.1	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	926 179,39									926 179,39	86 491,76	43 245,92
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	179 639,94	2 238,00	2 238,00							181 877,94	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 105 819,33</b>	<b>2 238,00</b>	<b>2 238,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>1 108 057,33</b>	<b>86 491,76</b>	<b>43 245,92</b>
2.1	Grunty	8 868 160,00	186 300,00			186 300,00	38 055,41	38 055,41			9 016 404,59	8 868 160,00	9 016 404,59
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 300 621,40	29,26			29,26					1 300 650,66	1 300 621,40	1 300 650,66
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 385 692,45	13 400 739,98			13 400 739,98	134 918,00	134 918,00			157 651 514,43	99 418 504,86	107 273 838,72
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	7 072 174,18	221 011,83			221 011,83	11 179,00	11 179,00			7 282 007,01	324 351,17	460 567,95
2.4	środki transportu	6 875 500,90									6 875 500,90	911 957,53	538 873,69
2.5	Inne środki trwałe	1 422 964,20	482 286,12	37 976,53		444 309,59	18 892,16	18 892,16			1 886 358,16	45 156,67	466 803,49
<b>2</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>168 624 491,73</b>	<b>14 290 337,93</b>	<b>37 976,53</b>	<b>0,00</b>	<b>14 252 361,40</b>	<b>203 044,57</b>	<b>203 044,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182 711 785,09</b>	<b>109 568 130,23</b>	<b>117 756 488,44</b>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 581 212,03	13 781 036,18	13 781 036,18			14 786 216,45	533 855,05		14 252 361,40	18 576 031,76	19 581 212,03	18 576 031,76
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>188 205 703,76</b>	<b>28 071 374,11</b>	<b>13 819 012,71</b>	<b>0,00</b>	<b>14 252 361,40</b>	<b>14 989 261,02</b>	<b>736 899,62</b>	<b>0,00</b>	<b>14 252 361,40</b>	<b>201 287 816,85</b>	<b>129 149 342,26</b>	<b>136 332 520,20</b>

## Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 2 poz.1.1

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	w tym:			Zmniejszenia	w tym:			Stan na koniec okresu
				amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		dotyczące zbywanych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenia wewnętrzne	
1.1	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	839 687,63	43 245,84				0,00		0,00		882 933,47
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	179 639,94	2 238,00	2 238,00							181 877,94
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 019 327,57</b>	<b>45 483,84</b>	<b>2 238,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 064 811,41</b>
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 967 187,59	5 411 478,16	5 411 478,16			990,04		990,04		50 377 675,71
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	6 747 823,01	84 795,05	84 795,05			11 179,00		11 179,00		6 821 439,06
2.4	środki transportu	5 963 543,37	373 083,84	373 083,84							6 336 627,21
2.5	Inne środki trwałe	1 377 807,53	60 639,30	60 639,30			18 892,16		18 892,16		1 419 554,67
2	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>59 056 361,50</b>	<b>5 929 996,35</b>	<b>5 929 996,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 061,20</b>	<b>0,00</b>	<b>31 061,20</b>	<b>0,00</b>	<b>64 955 296,65</b>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>59 056 361,50</b>	<b>5 929 996,35</b>	<b>5 929 996,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 061,20</b>	<b>0,00</b>	<b>31 061,20</b>	<b>0,00</b>	<b>64 955 296,65</b>

Tabela 3

poz. 1.2.

**Wartość rynkowa środków trwałych**

	<b>Wyszczególnienie</b>	Wartość bilansowa	Wartość rynkowa
1	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	1 300 650,66	6 659 980,32
2	Gruntu otrzymane w trwały zarząd		
3	Dobra kultury		
	<b>Razem</b>	<b>1 300 650,66</b>	<b>6 659 980,32</b>

Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Tabela 4 poz.1.3.

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



**Grunty użytkowane wieczystie****Tabela 5 poz.1.4.**

<b>Treść</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>
Lokalizacja i numer działki		
Powierzchnia (m2)	0	
Wartość (zł)	0,00	
<b>Razem:</b>		
<b>Powierzchnia (m2)</b>	0	
<b>Wartość (zł)</b>	<b>0,00</b>	

## Wartość nieamortyzowanych lub

## Tabela 6 poz.1.5.

Lp	Treść	Stan na koniec okresu
1	Grunty	8 515,77
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny	10 857,65
4	Środki transportu	0,00
5	Inne środki trwałe	4 131,22
	<b>Razem</b>	<b>23 504,64</b>

Tabela 7 poz.1.6.

## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz innych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	<b>Akcje</b>	0	<b>0</b>
2	<b>Udziały</b>		<b>49 395 750,00</b>
2.1	ZWIK Sp. Z O.O. Świebodzice	306 578	30 657 800,00
2.2.	ZGK Świebodzice Sp. Z O.O.	5 240	5 240 000,00
2.3.	OSIR Sp. Z. O.O. Świebodzice	264 599	13 229 950,00
2.4.	Mikulicz Sp Z O.O. Świebodzice	536	268 000,00
3	<b>Inne papiery wartościowe</b>	0	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>		<b>49 395 750,00</b>

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Tabela 8 poz.1.7.

Lp	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
				z tyt. Zapłaty	z tytułu umorzenia lub przedawnienia	inne		razem
1	Podatek od nieruchomości	1 881 135,88	380 898,41	404 761,87	9 698,24		414 460,11	1 847 574,18
2	Podatek od środków transportu	72 366,07	19 184,75	1 597,00	4 932,00		6 529,00	85 021,82
3	Podatek rolny i leśny	13 204,08	4 796,50	13 993,40	343,00		14 336,40	3 664,18
4	Oplaty za gospodarowanie odpadami	25 809,53	371 576,27	153 366,76	19 988,06		173 354,82	224 030,98
5	Pozostałe należności	361 216,83	24 748,74	22 512,61			22 512,61	363 452,96
6	Odsetki od podatków	1 391 087,00	423 865,99	109 808,99	27 560,00		137 368,99	1 677 584,00
7	Odsetki od opłat i pozostałych należności	214 188,57	81 481,14	21 724,68	16 208,00		37 932,68	257 737,03
	<b>Razem</b>	<b>3 959 007,96</b>	<b>1 306 551,80</b>	<b>727 765,31</b>	<b>78 729,30</b>	<b>0,00</b>	<b>806 494,61</b>	<b>4 459 065,15</b>

Informacje o stanie rezerw

Tabela 9 poz.1.8.

Lp	Rodzaj rezerwy wg c	Stan na początek okresu	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1						
2						
	<b>Razem</b>					

Tabela 10 poz. 1.9.

## Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	2 450 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00
2	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe zobowiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	2 450 000,00	0,00	0,00	2 450 000,00
	<b>Zobowiązania do 1 roku</b>				2 283 330,00
	<b>Razem</b>				<b>4 733 330,00</b>

Tabela 11 poz. 1.11.

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1				
2				
...				
	<b>Razem</b>			

Tabela 12 poz. 1.12.

łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
	<b>Razem</b>			

Tabela 13 poz. 1.13.

## Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	...		
2	...		
...	...		
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
...	...		
...	...		
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

Tabela 14 poz. 1.14.

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp	Wyszczególnienie wg ubezpieczycieli	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Inter Risk TU SA Wrocław	38 533,80	38 533,80
3	STU Ergo Hestia	15 608,57	15 608,57
4	TU UNIQA Łódź	968 469,27	968 469,27
5	GENERALI TU	676 396,97	676 396,97
6	PZU	565 437,09	565 437,09
7	Fundusz Pozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA Poznań	37 273,68	37 273,68
	<b>Razem</b>	<b>2 301 719,38</b>	<b>2 301 719,38</b>

Tabela 15 poz. 1.15.

**Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych**

<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
1	Jubileusze	228 425,31
2	Odprawy	191 176,00
3	Ekwiwalenty urlopowe	54 035,48
	<b>RAZEM</b>	<b>473 636,79</b>





Tabela 18 poz. 2.3.

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub te które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	
1.2	które wystąpiły incydentalnie	
<b>2</b>	<b>koszty</b>	4 705 464,70
2.1	o nadzwyczajnej wartości	
2.2	które wystąpiły incydentalnie	4 705 464,70
	- koszty dot. pomocy obywatelom Ukrainy związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	652 116,71
	- dopłaty do gospodarowania odpadami	3 161 249,31
	- dopłaty do wody i ścieków	892 098,68