

**Informacja dodatkowa
stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2021
dla Urzędu Miejskiego w Ziębicach**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.	
1.1. nazwa jednostki	Urząd Miejski w Ziębicach
1.2. siedziba jednostki	ul. Przemysłowa 10, 57-220 Ziębice
1.3. adres jednostki	ul. Przemysłowa 10, 57-220 Ziębice
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	Urząd jest jednostką organizacyjną Gminy Ziębice, działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy, której Burmistrz realizuje gminne zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej, a także innych umów z innymi podmiotami.
2. okres sprawozdania	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2021-31.12.2021
3. sprawozdanie zawiera łączne dane	Nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - programu FK 2000. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się maksymalną stawkę amortyzacji wynikającą z art. 16m z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządowych otrzymanych nieodpłatnie wycenia się według wartości wynikającej z decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej 10.000,00 zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe obejmują te składniki majątkowe, których okres używania przekracza jeden rok, a cena nabycia jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł. Sprzęt komputerowy jest ewidencjonowany na kontach środków trwałych lub pozostałych środków trwałych w zależności od ich wartości. Ewidencję prowadzi się w rozbiciu na monitor, komputer (jednostka centralna wraz z systemem operacyjnym), drukarka.</p>

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 1 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla takich środków trwałych prowadzona jest ewidencja ilościowa z wyłączeniem niektórych rodzajów pozostałych środków trwałych. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1.500,00 zł a niższej lub równej 10.000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Odpisy aktualizacyjne dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Rozchód materiałów wycenia się według zasady szczegółowej identyfikacji cen. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Kosztami zakupionych materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu, w którym zostały zakupione. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się według wartości wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Jednostka nie rozlicza kosztów i przychodów w czasie. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.

5. inne informacje

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1a. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	262 026,34	0,00	262 026,34
Zwiększenia, w tym:	13 100,00	0,00	13 100,00
1. nabycie	13 100,00		13 100,00
2. przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż			0,00
2. likwidacja			0,00
3. przeniesienie			0,00
4. inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu	275 126,34	0,00	275 126,34

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	146 049,01	0,00	146 049,01
Zwiększenia, w tym:	89 222,33	0,00	89 222,33
1. amortyzacja	89 222,33		89 222,33
2. przeniesienie			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż			0,00
2. likwidacja			0,00
3. przeniesienie			0,00
4. inne			0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	235 271,34	0,00	235 271,34

Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia			0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Wartość netto na początek okresu	115 977,33	0,00	115 977,33
Wartość netto na koniec okresu	39 855,00	0,00	39 855,00

W ramach powyższej tabeli dane dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo:

	początek okresu	koniec okresu
wartość brutto	31 607,86	44 707,86
umorzenie	31 607,86	44 707,86

1.1b. Środki trwałe - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie	Grupy	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 041 643,13	51 861 239,42	1 485 776,05	384 216,95	2 242 957,93	1 406 164,95	0,00	61 421 998,43
Zwiększenia, w tym:	582 105,79	6 875 589,36	56 025,99	0,00	200 281,81	8 681 465,62	0,00	16 395 468,57
1. nabycie					123 538,58	8 681 465,62		8 805 004,20
2. przeniesienie	22 512,40	5 408 446,36	56 025,99		62 843,23			5 549 827,98
3. inne	559 593,39	1 467 143,00			13 900,00			2 040 636,39
Zmniejszenia, w tym:	-269 719,41	-847 142,09	-294 622,15	-47 000,00	-18 329,27	-5 556 951,64	0,00	-7 033 764,56
1. sprzedaż	-15 966,43	-664 142,49						-680 108,92
2. likwidacja		-4 099,60	-294 622,15		-2 287,93			-301 009,68
3. przeniesienie						-5 549 827,98		-5 549 827,98
4. inne	-253 752,98	-178 900,00		-47 000,00	-16 041,34	-7 123,66		-502 817,98
Wartość brutto na koniec okresu	4 354 029,51	57 889 686,69	1 247 179,89	337 216,95	2 424 910,47	4 530 678,93	0,00	70 783 702,44
Umożnienie na początek okresu	0,00	20 832 164,45	887 878,88	380 751,45	2 132 215,85	0,00	0,00	24 233 010,63
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 672 951,86	154 387,95	3 465,50	172 844,08	0,00	0,00	2 003 649,39
1. amortyzacja		1 542 020,87	154 387,95	3 465,50	161 068,90			1 860 943,22
2. przeniesienie								0,00
3. inne		130 930,99			11 775,18			142 706,17
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-602 495,19	-243 576,52	-47 000,00	-7 329,27	0,00	0,00	-900 400,98
1. sprzedaż		-601 867,36						-601 867,36
2. likwidacja		-627,83	-243 576,52		-2 287,93			-246 492,28
3. przeniesienie								0,00
4. inne				-47 000,00	-5 041,34			
Umożnienie na koniec okresu	0,00	21 902 621,12	798 690,31	337 216,95	2 297 730,66	0,00	0,00	25 336 259,04
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 869,39	0,00	782 869,39
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 869,39	0,00	782 869,39
Wartość netto na początek okresu	4 041 643,13	31 029 074,97	597 897,17	3 465,50	110 742,08	623 295,56	0,00	36 406 118,41
Wartość netto na koniec okresu	4 354 029,51	35 987 065,57	448 489,58	0,00	127 179,81	3 747 809,54	0,00	44 664 574,01

W ramach powyższej tabeli dane dla środków trwałych umarzanych jednorazowo:

	początek okresu	koniec okresu
wartość brutto	1 953 095,92	2 081 080,41
umorzenie	1 953 095,92	2 081 080,41

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka posiada poniższe informacje o wycenie rynkowej środków trwałych (operaty z aktualnością dla roku 2020):

1. wycena lokali mieszkalnych wraz z udziałem w gruncie 4.590.169,00 zł
2. wycena nieruchomości gruntowych niezabudowanych i zabudowanych 5.010.571,00 zł

Wycena w wartości rynkowej gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie 3.559.694,69 zł

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	782 869,39	0,00	0,00	782 869,39
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Długoterminowe aktywa finansowe	1 908 000,00	20 000,00	0,00	1 928 000,00
5.1. Akcje i udziały	1 908 000,00	20 000,00	0,00	1 928 000,00
5.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grundy użytkowanie wieczysto	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia (m2)	1 834,00	0,00	0,00	1 834,00
Wartość (w zł)	31 066,00	0,00	0,00	31 066,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	570,00	0,00	0,00	570,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	570,00	0,00	0,00	570,00

Ponadto jednostka:

1. dzierżawi od Skarbu Państwa PGL Lasy Państwowe Nadleśnictwo Henryków grunty leśne o powierzchni 10.048 m², nie dysponuje informacjami o wartości tych gruntów.

2. dzierżawi od Powiatu Ząbkowickiego pomieszczenia na cele publiczne tj. do prowadzenia zadań bezpieczeństwa publicznego realizowanego przez Straż Miejską w Ziębciach, nie dysponuje informacjami o wartości tych pomieszczeń.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość
Akcje	10 000,00	10	0,00	0	0,00	0	10 000,00	10
Udziały	53 572 000,00	101 566	3 600 000,00	61 150	0,00	0	57 172 000,00	162 716
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Inne papiery wartościowe	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Razem papiery wartościowe	53 582 000,00	101 576	3 600 000,00	61 150	0,00	0	57 182 000,00	162 726

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)

Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności					
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu	
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Należności krótkoterminowe, z tego	2 501 164,37	277 739,93	0,00	0,00	2 778 904,30	
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4. Pozostałe należności	2 501 164,37	277 739,93	0,00	0,00	2 778 904,30	
2.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM	2 501 164,37	277 739,93	0,00	0,00	2 778 904,30	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nie dotyczy

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według ustawy przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
Razem	0,00

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 dotyczy

Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	0,00
1.1. stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2. Razem bierne rozliczenia	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	43 438,50
a) odprawa emerytalna	20 160,00
b) ekwiwalent za urlop	12 478,50
c) nagroda jubileuszowa	10 800,00

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na początek okresu	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec okresu
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Wyszczególnienie	kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
losowe - odszkodowania	0,00	0,00
pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
losowe - wartość strat	0,00	0,00
losowe- zalanie - wartość strat	0,00	0,00

2.4. Informacja 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

Przychody z podatku rolnego od GCEIS	3 863,00
Przychody z podatku od nieruchomości od GCEIS	107 780,00
Przychody z podatku od środków transportu od GCEIS	12 208,00
Przychody z tytułu opłaty za Zarząd od GCEIS	30 591,06
Przychody z tytułu opłaty za śmieci od GCEIS i jednostek wchodzących w skład GCEIS	12 859,68
Przychody z podatku od nieruchomości od MGOPS	3 215,00
Przychody z tytułu opłaty za Zarząd od MGOPS	333,00
Przychody z tytułu opłaty za śmieci od MGOPS	456,48
Koszty z tytułu prowadzenia zajęć profilaktycznych przez GCEIS	77 030,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W roku 2021 jednostka otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.656.000,00 zł. Łącznie wydatkowała 2021r. środki RFIL (otrzymane zarówno w 2021r i w 2020r.) 2.038.063,01 zł. Ponadto otrzymała dofinansowanie 1.526.503,00 zł - środki należy przeznaczyć w latach 2021-2024 na inwestycje w zakresie kanalizacji i wodociągów.