

**Informacja dodatkowa
stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2022
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 01.01.2022-31.12.2022
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 umarzane 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 rozbiściu 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 używania. 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 oraz towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Rozchód materiałów i towarów 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	275 126,34	0,00	275 126,34
Zwiększenia, w tym:	1 020,90	0,00	1 020,90
1. nabycie	1 020,90		1 020,90
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	276 147,24	0,00	276 147,24

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	235 271,34	0,00	235 271,34
Zwiększenia, w tym:	25 162,65	0,00	25 162,65
1. amortyzacja	25 162,65		25 162,65
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	260 433,99	0,00	260 433,99

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	39 855,00	0,00	39 855,00
Wartość netto na koniec okresu	15 713,25	0,00	15 713,25

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

	początek okresu	koniec okresu
wartość brutto	44 707,86	45 728,76
umorzenie	44 707,86	45 728,76

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

Wyszczególnienie	Grundy	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	4 354 029,51	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
Zwiększenia, w tym:	358 631,38	8 858 130,49	5 000,00	0,00	259 431,54	11 107 638,86	0,00	20 588 832,27
1. nabycie					151 059,65	11 044 785,86		11 195 845,51
2. przeniesienie		8 858 130,49	5 000,00		64 324,62			8 927 455,11
3. inne	358 631,38				44 047,27	62 853,00		465 531,65
Zmniejszenia, w tym:	-82 954,76	-1 704 274,91	0,00	-23 900,00	-13 030,00	-9 719 629,50	0,00	-11 543 789,17
1. sprzedaż	-33 341,26	-540 705,90						-574 047,16
2. likwidacja		-12 676,99			-5 130,00			-17 806,99
3. przeniesienie						-8 927 455,11		-8 927 455,11
4. inne	-49 613,50	-1 150 892,02		-23 900,00	-7 900,00	-792 174,39		-2 024 479,91
Wartość brutto na koniec okresu	4 629 706,13	65 043 542,27	1 252 179,89	313 316,95	2 671 312,01	5 918 688,29	0,00	79 828 745,54
Umorzenie na początek 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
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 943 092,51	119 895,75	0,00	246 901,44	0,00	0,00	2 309 889,70
1. amortyzacja		1 943 092,51	119 895,75		202 854,17			2 265 842,43
2. przeniesienie								0,00
3. inne					44 047,27			44 047,27
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-413 719,35	0,00	-23 900,00	-13 030,00	0,00	0,00	-450 649,35
1. sprzedaż		-401 970,56						-401 970,56
2. likwidacja		-3 914,11			-5 130,00			-9 044,11
3. przeniesienie								0,00
4. inne		-7 834,68		-23 900,00	-7 900,00			
Umorzenie na koniec okresu	0,00	23 431 994,28	918 586,06	313 316,95	2 531 602,10	0,00	0,00	27 195 499,39
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						-782 869,39		-782 869,39
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek 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
Wartość netto na koniec okresu	4 629 706,13	41 611 547,99	333 593,83	0,00	139 709,91	5 918 688,29	0,00	52 633 246,15

W ramach powyższej tabeli dane dla środków trwałych umarzanych jednorazowo:

	początek okresu	koniec okresu
wartość brutto	2 081 080,41	2 274 157,33
umorzenie	2 081 080,41	2 274 157,33

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 2022):

1. wycena lokali mieszkalnych wraz z udziałem w gruncie 3.824.084,00 zł
2. wycena nieruchomości gruntowych niezabudowanych i zabudowanych 5.013.275,95 zł

Wycena w wartości rynkowej gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie 3.590.877,92 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	782 869,39	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Długoterminowe aktywa finansowe	1 928 000,00	0,00	1 928 000,00	0,00
5.1. Akcje i udziały	1 928 000,00		1 928 000,00	0,00
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

Grunty użytkowanie wieczysto	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia (m2)	1 834,00	93,71	0,00	1 927,71
Wartość (w zł)	31 066,00	2 415,72	0,00	33 481,72

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	2 000,00	2 000	0,00	0	12 000,00	2 010
Udziały	57 172 000,00	162 716	1 927 300,00	4 457	1 928 000,00	2 108	57 171 300,00	165 065
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	57 182 000,00	162 726	1 929 300,00	6 457	1 928 000,00	2 108	57 183 300,00	167 075

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	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu	
1. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Należności krótkoterminowe, z tego	2 778 904,30	377 916,21	0,00	0,00	3 156 820,51	
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	2 778 904,30	377 916,21	0,00	0,00	3 156 820,51	
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	2 778 904,30	377 916,21	0,00	0,00	3 156 820,51	

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu 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

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

Rodzaj zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec okresu	
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00
Kaucja pieniężne	0,00	0,00
Przewłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00
Weksle	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota 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
Nie dotyczy

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec okresu	
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
Nieuznane reklamacje (roszczenia wierzycieli)	0,00	0,00
Odszkodowania umowne	0,00	0,00
Inne	0,00	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	106 935,97
a) odprawa emerytalna	79 560,00
b) ekwiwalent za urlop	10 485,97
c) nagroda jubileuszowa	16 890,00

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
Środki trwale 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	2 680,00
Przychody z podatku od nieruchomości od GCEIS	108 038,00
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	23 067,17
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	804,96
Koszty z tytułu prowadzenia zajęć profilaktycznych, organizacji festynu, przewozu osób przez GCEIS	109 670,00

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

W roku 2022 Gmina Ziębice zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych osiągnęła dochody z tytułu sprzedaży węgla dla gospodarstw domowych w kwocie 1.400.811,39 zł, przy jednoczesnym wydatkowaniu środków na zakup i dystrybucję węgla w kwocie 1.386.062,76 zł. Ponadto Gmina Ziębice wydatkowała w roku 2022 środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dodatki węglowe i energetyczne w kwocie 10.638.878,95 zł.

W związku z wybuchem w dniu 24 lutego 2022r. konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy Gmina Ziębice wydatkowała w roku 2022 środki na pomoc obywatelom Ukrainy (zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia w obiektach gminnych, w obiektach prywatnych, wykonanie zdjęć do wniosków o nadanie numer Pesel, nadanie numeru Pesel dla uchodźców, przygotowanie obiektów gminnych na przyjęcie uchodźców, edukację dzieci z Ukrainy, wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń 300 zł, zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży) w łącznej kwocie 1.414.102,68 zł przy jednoczesnym otrzymaniu dofinansowania do tego zadania ze środków Funduszu Pomocy 1.468.086,85 zł.