

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : URZĄD MIEJSKI W BOGUCHWALE
1.2	siedzibę jednostki : 36-040 Boguchwała , ul. Suszyckich 33
1.3	adres jednostki : 36-040 Boguchwała , ul. Suszyckich 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2023-31.12.2023 r.
3.	Sprawozdanie jednostkowe:
4.	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) • ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) • ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 2383) • rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.), • ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 2805) <p>W Urzędzie Miejskim przy wycenie bilansowej prawa wieczystego użytkowania gruntu dokonuje się odpisów amortyzacyjnych wg. stawki 5%. Odpisu należności w Urzędzie Miejskim dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy uwzględniając termin wymagalności spłaty, stosując zasadę, iż przy okresie zaległości dłuższym niż 1 rok ustala się odpis aktualizujący należności w wysokości 100 %.</p>
5.	inne informacje
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 – Tabela nr 1

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec okresu
			nabycie	otrzymanie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przekazanie	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	404 364,15	0,00			0,00		2 696,20			2 696,20	401 667,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	148 191,82	40 818,00			40 818,00					0,00	189 009,82
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	552 555,97	40 818,00	0,00	0,00	40 818,00	0,00	2 696,20	0,00	0,00	2 696,20	590 677,77
2.1.	Grunty	26 342 657,35	605 160,45	42 582,90		647 743,35	260,00	0,00	0,00		260,00	26 990 140,70
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	202 065,50				0,00		0,00		0,00	0,00	202 065,50
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	166 140 550,73	28 156 301,67			28 156 301,67		5 749,02	2 253 572,36		2 259 321,38	192 037 531,02
2.3.	Środki transportu	1 269 775,34				0,00	0,00		0,00		0,00	1 269 775,34
2.4.	Inne środki trwałe	9 617 834,11	4 653 172,24			4 653 172,24		46 320,31	0,00		0,00	14 224 686,04
2.	Razem środki trwałe	203 370 817,53	33 414 634,36	42 582,90	0,00	33 457 217,26	260,00	52 069,33	2 253 572,36	0,00	2 305 901,69	234 522 133,10
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	5 339 798,65	34 245 280,25			34 245 280,25				33 516 721,52	33 516 721,52	6 068 357,38
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)					0,00					0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	208 710 616,18	67 659 914,61	42 582,90	0,00	67 702 497,51	260,00	52 069,33	2 253 572,36	33 516 721,52	35 822 623,21	240 590 490,48

Stan pozostałych środków trwałych - wyposażenia (o wartości od 500,00 zł do 9 999,99 zł) w całości umorzonych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 3 937 530,10 zł.

Tabela cd. nr 1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela nr 2. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Umorzenie -stan na konie okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące przekazanych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	300 293,86	43 544,63		43 544,63					0,00	343 838,49
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 704,04	4 018,00		4 018,00					0,00	32 722,04
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	328 997,90	47 562,63	0,00	47 562,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 560,53
2.1.	Grunty	24 343,60	6 124,30	0,00	6 124,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 467,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 156 036,82	4 293 457,06		4 293 457,06		0,00	0,00		0,00	48 449 493,88
2.3.	Środki transportu	1 081 868,28	51 013,62		51 013,62	0,00	0,00			0,00	1 132 881,90
2.4.	Inne środki trwałe	4 760 536,52	773 634,00		773 634,00			46 320,31		46 320,31	5 487 850,21
2.	Razem środki trwałe	50 022 785,22	5 124 228,98	0,00	5 124 228,98	0,00	0,00	46 320,31	0,00	46 320,31	55 100 693,89
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)										0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	50 022 785,22	5 124 228,98	0,00	5 124 228,98	0,00	0,00	46 320,31	0,00	46 320,31	55 100 693,89

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – Tabela nr 2
------	---

Tabela nr 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	0,00

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela nr 3
------	--

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	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(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.	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście – Tabela nr 4
------	--

Tabela nr 4. Grunty użytkowane wiczyście

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia(m ²)				
Wartość (zł)				
Boguchwała 840	19200	0,00	0,00	19200
	78 060,25	0,00	0,00	78 060,25
Boguchwała 532/48	1603	0,00	0,00	1603
	107 344,39	0,00	0,00	107 344,39
Boguchwała 532/50	741	0,00	0,00	741
	119 092,76	0,00	0,00	119 092,76
Boguchwała 410/8	224	0,00	0,00	224
	17 587,00	0,00	0,00	17 587,00
Boguchwała 696/41	0	487,00	0,00	487
	0,00	44 425,83	0,00	44 425,83
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia(m²)	21 768	487	0	22 255
Wartość (zł)	322 084,40	44 425,83	0,00	366 510,23

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 5
------	--

Tabela nr 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				
3.	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	0	73 314,39	0,00	73 314,39
	Razem	0	73 314,39	0,00	73 314,39

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela nr 6

Tabela nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
2.	Udziały	316 690	59 513 100,00	461 112	23 540 300,00	0	0,00	777 802	83 053 400,00
2.1.	Gospodarka Komunalna Sp.z o.o.	87 608	43 804 000,00	866	433 000,00	0	0,00	88 474	44 237 000,00
2.2.	TBS Sp.z o.o.	9 350	4 675 000,00	0	0,00	0	0,00	9 350	4 675 000,00
2.3.	Rzeszowska Spółdzielnia Mieszkaniowa	20	1 000,00	0	0,00	0	0,00	20	1 000,00
2.4.	Boguchwańskie Forum Rozwoju Sp. z o.o.	50	50 000,00	100	100 000,00	0	0,00	150	150 000,00
2.5.	SIM Podkarpacie Sp. z o.o.	219 662	10 983 100,00	460 146	23 007 300,00	0	0,00	679 808	33 990 400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5.	Kapitał zapasowy	0	1 139,77	0	219,82	0	0,00	0	1 359,59
5.1.	Gospodarka Komunalna Sp.z o.o.	0	1 111,25	0	171,00	0	0,00	0	1 282,25
5.2.	SIM Podkarpacie Sp. z o.o.	0	28,52	0	48,82	0	0,00	0	77,34
	Razem	316 690	59 514 239,77	461112	23 540 519,82	0	0,00	777 802	83 054 759,59

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 7

Tabela nr 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Wieczyste użytkowanie gruntu	2 746,35	2 153,38		0,00		4 899,73
2	Najmy	167,13	649,20		132,86		683,47
3	Oplaty administracyjne	555,31	744,62		2,77		1 297,16
4	Pozostałe dochody	4 621,86	2 981,52		0,00		7 603,38
5	Czynsze i media od lokali użytkowych i mieszkalnych	51 735,63	35 571,72		1 149,43		86 157,92
6	Mandaty	24 826,76	11 400,00		0,00		36 226,76
7	Kary nałożone wynikające z umów	26 048,33	0,00		0,00		26 048,33
8	Podatki osoby fizyczne	348 000,00	86 646,86		33 115,05		401 531,81
9	Podatki osoby prawne	39 066,30	0,00		26 106,30		12 960,00
10	Oplata gospodarowanie odpadami	69 744,24	13 067,73		12 100,90		70 711,07
	Razem	567 511,91	153 215,03	0,00	72 607,31	0,00	648 119,63

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela nr 8
------	--

Tabela nr 8. Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg. celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – Tabela nr 9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

Tabela nr 9. Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg. pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Pożyczki	197 412,00	112 584,00	85 500,00	85 500,00	114 075,00	71 325,00	396 987,00	269 409,00
2.	Kredyty	194 988,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 988,98	0,00
3.	Obligacje	7 946 000,00	8 496 000,00	8 020 000,00	7 660 000,00	15 597 000,00	17 367 000,00	31 563 000,00	33 523 000,00
	Razem	8 338 400,98	8 608 584,00	8 105 500,00	7 745 500,00	15 711 075,00	17 438 325,00	32 154 975,98	33 792 409,00

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: 0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – Tabela nr 10

Tabela nr 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Gospodarka Komunalna Sp. z o.o. (pożyczka)	1 020 500,00	Hipoteka umowna	1 020 500,00
2.				
...				
	Razem	1 020 500,00		1 020 500,00

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 11
-------	---

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	TBS (kredyt)	3 012 792,97	oświadczenie o udzieleniu poręczenia	3 012 792,97
2.	Związek Gmin PKS (pożyczka)	540 211,18	Weksel/umowa poręczenia	540 211,18
3.	Związek Gmin PKS (kredyt)	286 278,27	umowa poręczenia	286 278,27
4.	Boguchwalskie Forum Rozwoju (dotacja)	276 720,00	poręczenie weksla	276 720,00
	Razem	4 116 002,42	X	4 116 002,42

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 12
-------	---

Tabela nr 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Decyzje wieloletnie za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	713 097,33	624 558,28
2.	koszty roku 2024 -Ubezpieczenia komunikacyjne	13 378,25	5 897,00
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	726 475,58	630 455,28

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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – w przychodach w poz. A VI. Kwota 58 575 726,74 zł to środki otrzymane z BGK z przeznaczeniem na budowę mieszkań w ramach Społecznych inicjatyw mieszkaniowych
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 występuje
2.5.	inne informacje – Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. W 2023r. Gmina otrzymała środki z BGK w kwocie 58 575 726,74 zł, które przekazała w formie aportu do SIM Podkarpacie Sp. z o.o. w zamian za udziały. Na dzień 31.12.2023r. kwota 23 007 348,82 zł została ujęta w poz. Akcje i udziały, natomiast kwota 35 568 377,92 zł z uwagi na brak wpisu do KRS została wykazana w Należnościach krótkoterminowych w poz. B.II

**Ewelina
Stawarz**

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina Stawarz
Data: 2024.04.29
11:44:29 +02'00'

29.04.2024r.

**Justyna
Placha-
Adamska**

Elektronicznie podpisany
przez Justyna Placha-
Adamska
Data: 2024.04.29
11:56:42 +02'00'

Z upoważnienia Skarbnika Gminy

Data

Z upoważnienia Kierownika jednostki