

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki<br>Urząd Miejski w Śremie  |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br>Śrem   |
| 1.3        | adres jednostki<br>Pl.20 Października 1  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Stosownie do art.6 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 poz. 994 z późn.zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Oprócz zadań własnych gmina realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2022-31.12.2022   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe<br>NIE  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek, w szczególności zasady istotności i ostrożnej wyceny, przyjmuje się uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów, które nie wywierają znacząco ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:<br>1) opłacone z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;<br>2) zaliczkę na koszty egzekucyjne wypłaconą komornikowi księguje się w koszty w terminie ich wypłaty. Zwroty zaliczek wpłacone na rzecz jednostki w tym samym roku obrotowym, w którym zostały wypłacone komornikowi umniejszają wydatki, a zwroty za lata poprzednie wpływają na dochody.<br>2. Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się następująco:<br>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny środków trwałych oraz odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych);<br>2) grunty w użytkowaniu wieczystym według wartości przyjętej w decyzji o przyznaniu prawa do ich użytkowania lub w wartości określonej w akcie notarialnym;<br>3) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem;<br>4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia;<br>5) środki pieniężne w wartości nominalnej;<br>6) rozrachunki według wartości nominalnej, tj. wartości ustalonej przy ich powstaniu;<br>7) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów, wyrażone w walutach obcych, wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.<br>3. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku inwentarzewego- wycenia się go według wartości rynkowej lub wartości godziwej takiego samego lub podobnego przedmiotu.<br>4. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.<br>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm. ).<br>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:<br>1) książki oraz inne zbiory biblioteczne;<br>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;<br>3) odzież i umundurowanie;<br>4) meble i dywany;<br>5) inwentarz żywy;<br>6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.<br>7. Pozostałe środki trwałe, których wartość nabycia jest:<br>1) większa niż 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych 00/100) przyjmuje się na stan w ujęciu ilościowo-wartościowym;<br>2) równa lub niższa od 2.000,00 zł (słownie: dwa tysiące złotych 00/100) ujmuje się w ewidencji ilościowej pozabilansowej.<br>8. Obce składniki majątku trwałego kontrolowane przez jednostkę na podstawie innych niż użytkowanie wieczyste praw majątkowych ujmuje się w ewidencji pozabilansowo.<br>9. Stosując przepisy ustawy o rachunkowości art 4 ust 4 a jednostka kieruje się zasadą istotności. Usalono progi istotności na poziomie: 1 % sumy bilansowej -dla operacji wpływających na stan aktywów i pasywów, 1% wyniku finansowego -dla operacji mających wpływ na wynik finansowy, 1% funduszu jednostki- dla operacji wpływających na ten fundusz. |
| 5.         |  |
| <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.   |



|  |                      |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |
|--|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania | 204 013,24 zł        |             | - zł        | - zł        | - zł        |             | - zł        | - zł        | - zł        | 204 013,24 zł        |
| <b>Razem</b>   | <b>986 038,23 zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>- zł</b> | <b>986 038,23 zł</b> |

**Tabela II.1.1.4.** Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Rodzaj składnika majątku   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                       |                            |             | Zmniejszenia wartości początkowej |                       |                            |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------|--------------------------------|
|  |                                  | Nabycie                          | Aktualizacja wartości | Przemieszczenie wewnętrzne | Razem       | Zbycie                            | Aktualizacja wartości | Przemieszczenie wewnętrzne | Razem       |                                |
| Wartości niematerialne i prawne okresowo umarżane  | 756 999,67 zł                    |                                  | - zł                  | - zł                       | - zł        | - zł                              | - zł                  | - zł                       | - zł        | 756 999,67 zł                  |
| Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania | 204 013,24 zł                    |                                  | - zł                  | - zł                       | - zł        |                                   |                       |                            | - zł        | 204 013,24 zł                  |
| <b>Razem</b>   | <b>961 012,91 zł</b>             | <b>- zł</b>                      | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b>                | <b>- zł</b> | <b>- zł</b>                       | <b>- zł</b>           | <b>- zł</b>                | <b>- zł</b> | <b>961 012,91 zł</b>           |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - wartość ubezpieczonego majątku

**Tabela II.1.2.1.** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Wyszczególnienie                     | Aktualna wartość rynkowa |
|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>Środki trwale (razem), w tym:</b> | <b>112 847 093,11 zł</b> |
| dobra kultury                        |                          |

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

**Tabela II.1.3.1.** Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych

| Wyszczególnienie                               | Wartość odpisów aktualizujących |
|--|---------------------------------|
| <b>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b> | <b>- zł</b>                     |
| akcje i udziały                                |                                 |
| inne papiery wartościowe                       |                                 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe           |                                 |
| <b>Długoterminowe aktywa niefinansowe</b>      |                                 |
| <b>Razem</b>                                   | <b>- zł</b>                     |

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela II.1.4.1.** Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto według stanu na koniec roku obrotowego

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Wartość (razem)             | - zł                           |
| Powierzchnia ogółem (w ha)  | 0,0000                         |

|     |   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|-----|---|---|--|---|----------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| 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  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Tabela II.1.5.1.</b> Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Grupa rodzajowa środków trwałych</b>   |   | <b>Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie</b> |   |                |                        |                                       | <b>Razem</b>           |
|     | Symbol KŚT  | Nazwa   | Umowa najmu  | Umowa dzierżawy                                   | Umowa leasingu | Umowa użyczenia        | Umowa użytkowania                     | Inne umowy             |
|     | 0   | Grunty, w tym:<br>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 178 760,00 zł  | 270,00 zł   |                | 229 100,00 zł          | 900,00 zł                             |                        |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | 409 030,00 zł          |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | - zł                   |
|     | 1, 2  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |  |   |                | 5 020 855,73 zł        |                                       |                        |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | 5 020 855,73 zł        |
|     | 3-6   | Urządzenia techniczne i maszyny   |  | 108 000,00 zł                                     |                | 27 920,37 zł           |                                       |                        |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | 135 920,37 zł          |
|     | 7   | Środki transportu   | 170 399,98 zł  |   |                |                        |                                       |                        |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | 170 399,98 zł          |
|     | 8   | Inne środki trwałe  |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | - zł                   |
|     |   | <b>Razem</b>  | <b>349 159,98 zł</b>   | <b>108 270,00 zł</b>                              | <b>- zł</b>    | <b>5 277 876,10 zł</b> | <b>900,00 zł</b>                      | <b>- zł</b>            |
|     |   |   |  |   |                |                        |                                       | <b>5 736 206,08 zł</b> |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Tabela II.1.6.1.</b> Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Wyszczególnienie</b>   |   | <b>Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)</b>                                     | <b>Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)</b> |                |                        |                                       |                        |
|     | Akcje   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | Udziały   |   | 527 438  | 105 404 325,00 zł                                 |                |                        |                                       |                        |
|     | Dłużne papiery wartościowe  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | Inne papiery wartościowe  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Razem</b>  |   | <b>527 438</b>   | <b>105 404 325,00 zł</b>                          |                |                        |                                       |                        |
| 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) |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Tabela II.1.7.1.</b> Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Wyszczególnienie</b>   |   | <b>Stan na początek roku obrotowego</b>  | <b>Zamiana wartości odpisów aktualizujących</b>   |                |                        | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |                        |
|     |   |   |  | Zwiększenie                                       | Wykorzystanie  | Rozwiązanie            |                                       |                        |
|     | <b>Należności, w tym:</b>   |   | 790 374,85 zł  | 32 265,46 zł                                      | 276 144,02 zł  |                        | 546 496,29 zł                         |                        |
|     | pożyczki zagrożone  |   |  |   |                |                        | 0,00 zł                               |                        |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Tabela II.1.8.1.</b> Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |
|     | <b>Wyszczególnienie</b>   |   | <b>Stan na początek roku obrotowego</b>  | <b>Zamiana wartości odpisów aktualizujących</b>   |                |                        | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |                        |
|     |   |   |  | Zwiększenie                                       | Wykorzystanie  | Rozwiązanie            |                                       |                        |
|     | <b>Rezerwy, w tym z tytułu:</b>   |   |  |   |                |                        | 0,00 zł                               |                        |
|     | udzielonych poręczeń i gwarancji  |   |  |   |                |                        | 0,00 zł                               |                        |
|     | skutków toczącego się postępowania sądowego   |   |  |   |                |                        | 0,00 zł                               |                        |
| 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   |   |  |   |                |                        |                                       |                        |

**Tabela II.1.9a** Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego

| Wyszczególnienie                      | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Kredyty i pożyczki                    | 133 300,00 zł                  |
| Emisja obligacji                      | 15 900 000,00 zł               |
| Inne zobowiązania finansowe           | - zł                           |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | - zł                           |
| <b>Razem</b>                          | <b>16 033 300,00 zł</b>        |

b) powyżej 3 do 5 lat

**Tabela II.1.9b** Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

| Wyszczególnienie                      | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Kredyty i pożyczki                    |                                |
| Emisja obligacji                      | 12 000 000,00 zł               |
| Inne zobowiązania finansowe           | - zł                           |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | - zł                           |
| <b>Razem</b>                          | <b>12 000 000,00 zł</b>        |

c) powyżej 5 lat

**Tabela II.1.9c** Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

| Wyszczególnienie                      | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Kredyty i pożyczki                    | - zł                           |
| Emisja obligacji                      | 17 000 000,00 zł               |
| Inne zobowiązania finansowe           | - zł                           |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | - zł                           |
| <b>Razem</b>                          | <b>17 000 000,00 zł</b>        |

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

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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 II.1.13** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego

| Wyszczególnienie                                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--------------------------------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym: | - zł                           |
|   |                                |
|   |                                |
|   |                                |

|  |             |
|--|-------------|
| Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem),<br>w tym: | - zł        |
|  |             |
|  |             |
|  |             |
| <b>Razem</b>   | <b>- zł</b> |

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewycażanych w bilansie 1.267.146,97

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tabela II.1.13.1.** Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie                                 | Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|--|---|
| odprawy emerytalne                               | 35 416,80 zł                                |
| nagrody jubileuszowe                             | 66 900,00 zł                                |
| ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | - zł  |
| <b>Razem:</b>                                    | <b>102 316,80 zł</b>                        |

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
nie dotyczy

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 24.059.147,22

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

**Tabela II.2.3.1.** Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie  | Kwota przychodu        |
|---|------------------------|
| <b>Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:</b>         | <b>1 311 690,97 zł</b> |
| Fundusz przeciwdziałania Covid-dodatki dla podmiotów wrażliwych | 115 907,98             |
| Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe            | 1 143 592,45           |
| Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy                               | 52 190,54              |
| <b>Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:</b>            | <b>1 311 690,97 zł</b> |
| Fundusz przeciwdziałania Covid-dodatki dla podmiotów wrażliwych | 115 907,98             |
| Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy- zadania oświatowe            | 1 143 592,45           |
| Fundusz pomocy obywatelom Ukrainy                               | 52 190,54              |
| <b>Razem</b>  | <b>2 623 381,94 zł</b> |

|     |   |               |                |
|-----|---|---------------|----------------|
| 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 :   |               |                |
|     | <b>Programy, dotacje, inne źródła</b>   | <b>Wpływy</b> | <b>Wydatki</b> |
|     |   |               |                |
|     |   |               |                |
|     |   |               |                |
|     |   |               |                |
| 3.  | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |               |                |
|     | Otrzymana dywidenda od spółki z zysku za 2021 rok - 2 500 000,00  |               |                |

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)