

Nazwa i adres jednostki
budżetowej (pieczęćka)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

nazwę jednostki

Urząd Miasta i Gminy w Swarzędzu

siedzibę jednostki

Swarzędz

adres jednostki

Rynek 1, 62-020 Swarzędz

podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizacja zadań zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

nie dotyczy

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

Polityka rachunkowości Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu przyjęta została zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz Nr WOM.0050.1.5.2020 z dnia 02 stycznia 2020r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. W szczególności dokonuje ona ustalenia: wartości stanowiących próg kwalifikowalności rzeczowych aktywów trwałych do grupy środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 i środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011. Odpowiednio przyjęto, że środki trwałe oraz drobne przedmioty, których wartość mieści się w przedziale od 1.499 do 9.999 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. W zarządzeniu przyjęto, że koszty ulepszeń środków trwałych zwiększające ich wartość muszą przekroczyć 10.00 zł (a dla środków trwałych przyjętych do ewidencji przed dniem 01.01.2018r. Kwotę 3.500 zł. Wartość początkową środków trwałych stanowi cena ich nabycia. Należności i roszczenia ewidencjonuje się w wartości nominalnej, w przypadku wątpliwości dotyczących ich ściągальności dokonuje się ich odpisów aktualizacyjnych - Wartość należności aktualizuje się na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art.35b ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów art 16 ust. 2a pkt 1 lit. a i c ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W zakresie ewidencji kosztów jednostki ustalono, że prowadzona jest ona wyłącznie na kontach zespołu „4”.

Inne informacje

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Obowiązuje tabela 1.1

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak informacji

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

nie dotyczy

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.098.151,05 zł

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość bilansowa 1.733.195,43 zł , środki trwałe wycenione w wartości szacunkowej 728.041,46 zł

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Swarzędzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. - 4.775.000 zł – 945 udziały, Aquqnet Spółka Akcyjna 13.449.520,00 zł – 13.449.520 akcji, Agrobex Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. 45.000 zł – 90 udziałów, Swarzędzkie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o. o. 9.239.000 zł – 18.478 udziałów

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)

Obowiązuje tabela 1.2

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Obowiązuje tabela 1.3

powyżej 1 roku do 3 lat

0

powyżej 3 do 5 lat

0

powyżej 5 lat

129 140 060,00

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 dotyczy

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

nie dotyczy

łącznie 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

Obowiązuje tabela 1.4

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

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Obowiązuje tabela 1.5

inne informacje

nie dotyczy

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie. Obowiązuje tabela 2.1

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

nie dotyczy

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

Arkusz1

nie dotyczy

inne informacje

nie dotyczy

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

nie dotyczy

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Gminy Szarżędz

 Szarżędz
 (główny księgowy)

 31.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Szarżędz

 (kierownik jednostki)
 Marian Szkudlarek

Tabela 1.1

Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia - wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia - wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie wewnętrzne*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 831 831,77		150 258,82		150 258,82			72 483,74	72 483,74	1 909 606,85
Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	1 831 831,77	0,00	150 258,82	0,00	150 258,82	0,00	0,00	72 483,74	72 483,74	1 909 606,85
Grunty	158 163 759,13		7 007 221,17		7 007 221,17			1 489 097,42	1 489 097,42	163 681 882,88
Grunty stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 822 811,28				0,00			121 470,00	121 470,00	11 701 341,28
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	419 071 278,85		43 723 330,32		43 723 330,32			7 819 655,05	7 819 655,05	454 974 954,12
Urządzenia techniczne i maszyny	6 406 571,48		420 184,61		420 184,61		256 023,54		256 023,54	6 570 732,55
Środki transportu	44 668 519,79				0,00		2 391 200,00		2 391 200,00	42 277 319,79
Inne środki trwałe	6 905 875,29		819 812,39		819 812,39		12 500,00	404 074,92	416 574,92	7 309 112,76
Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	647 038 815,82	0,00	51 970 548,49	0,00	51 970 548,49	0,00	2 659 723,54	9 834 297,39	12 494 020,93	686 515 343,38

Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia		
-	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 602 876,11		240 920,82		240 920,82			72 483,74	72 483,74	1 771 313,19
Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	1 602 876,11	0,00	240 920,82	0,00	240 920,82	0,00	0,00	72 483,74	72 483,74	1 771 313,19
Grunty	16 663,78		3 000,48							19 664,26
Grunty stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste										0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 487 734,29		16 769 299,69		16 769 299,69			89,00	89,00	179 256 944,98
Urządzenia techniczne i maszyny	4 600 422,29		381 631,57		381 631,57		240 573,54		240 573,54	4 741 480,32
Środki transportu	36 555 272,10		3 704 149,07		3 704 149,07		2 391 200,00		2 391 200,00	37 868 221,17
Inne środki trwałe	5 522 506,32		1 066 514,42		1 066 514,42		12 500,00	404 074,92	416 574,92	6 172 445,82
Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	209 182 598,78	0,00	21 924 595,23	0,00	21 921 594,75	0,00	2 644 273,54	404 163,92	3 048 437,46	228 058 756,55

Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
-	23	24
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	228 955,66	138 293,66
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	228 955,66	138 293,66
Grunty	158 147 095,35	163 662 218,62
Grunty stanowiące własność i oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 822 811,28	11 701 341,28
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256 583 544,56	275 718 009,14
Urządzenia techniczne i maszyny	1 806 149,19	1 829 252,23
Środki transportu	8 113 247,69	4 409 098,62
Inne środki trwałe	1 383 368,97	1 136 666,94
Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	426 033 405,76	448 755 245,55

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji konta

Tabela 1.2

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe, z tego:					
Należności z tytułu dostaw i usług					
Należności od budżetów					
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
Pozostałe należności	1 959 569,68	217 153,25		94,00	2 176 628,93

Tabela 1.3

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
116 489 000,0 0	129 140 060, 00

Tabela 1.4

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
					Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Udzielone gwarancje i poręczenia	1 112 610,81	844 547,38						
Kaucje i wadia								
Indos weksli								
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy								
Nieuznane roszczenia wierzycieli								
Inne								
Ogółem:	1 112 610,81	844 547,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.5

Wartość świadczeń pracowniczych wyplaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami (& 4010)	11 120 412,16
Nagrody jubileuszowe	144 027,86
Odprawy emerytalne i rentowe	98 640,00
Odpisy na ZFŚS	296 385,54
Inne świadczenia pracownicze *	32 450,00

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych, itp..)

Tabela 2.1

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	20 721 839,79		
Środki trwałe w budowie	127 749 553,12		
Ogółem	148 471 392,91	0,00	0,00

ZASTĘPCA BURMISTRZY
GMINY SWARZĘDZ

Szymon Pienkowski
(główny księgowy)

31.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Swarzędz
Marian Szkudlarek
(kierownik jednostki)