

Nazwa i adres jednostki  
budżetowej (pieczętka)

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
nazwę jednostki
<b>Urząd Miasta i Gminy w Swarzędzu</b>
siedzibę jednostki
<b>Swarzędz</b>
adres jednostki
<b>Rynek 1, 62-020 Swarzędz</b>
podstawowy przedmiot działalności jednostki
realizacja zadań zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
<b>01.01.2023-31.12.2023</b>
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
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 prognozę 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 ściągalności 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 luty 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.. W zakresie ewidencji kosztów jednostki ustalono, że prowadzona jest ona wyłącznie na kontach zespołu „4”.
inne informacje
<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>
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
<b>Obowiązuje tabela 1.1</b>
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<b>brak informacji</b>
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>nie dotyczy</b>
wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
<b>1 311 172,49 zł</b>
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
<b>Wartość bilansowa 1.733.195,43 zł , środki trwałe wycenione w wartości szacunkowej 728.041,46 zł</b>
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, Aqunet 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

152 121 961,70

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**

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

**nie dotyczy**

łącną 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**

łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie **6558596,26**

**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

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 SKARBNIKI  
GMINY SWARZĘDZ

*P. Dmy*  
(główny księgowy)

2024. III 29  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Swarzędz

*Marian Szkułlarek*  
(kierownik jednostki)

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	1 909 606,85		96 792,98		96 792,98			1 500,00	1 500,00	2 004 899,83
Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)</b>	<b>1 909 606,85</b>	<b>0,00</b>	<b>96 792,98</b>	<b>0,00</b>	<b>96 792,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>2 004 899,83</b>
Grunty	163 681 882,88		2 392 073,09		2 392 073,09			380 480,02	380 480,02	165 693 475,95
Grunty stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 701 341,28				0,00			15 281,72	15 281,72	11 686 059,56
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	454 974 954,12		12 232 659,41		12 232 659,41		263 100,63	187 809,74	450 910,37	466 756 703,16
Urządzenia techniczne i maszyny	6 570 732,55		169 571,63		169 571,63		7 719,73		7 719,73	6 732 584,45
Środki transportu	42 277 319,79		558 216,40		558 216,40			243 540,00	243 540,00	42 591 996,19
Inne środki trwałe	7 309 112,76		703 863,53		703 863,53			298 601,46	298 601,46	7 714 374,83
<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>688 515 343,38</b>	<b>0,00</b>	<b>16 056 384,06</b>	<b>0,00</b>	<b>16 056 384,06</b>	<b>0,00</b>	<b>270 820,36</b>	<b>1 125 712,94</b>	<b>1 396 533,30</b>	<b>701 175 194,14</b>

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	1 771 313,19		156 426,95		156 426,95			1 500,00	1 500,00	1 926 240,14
Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)</b>	<b>1 771 313,19</b>	<b>0,00</b>	<b>156 426,95</b>	<b>0,00</b>	<b>156 426,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 926 240,14</b>
Grunty	19 664,26		50 942,34							70 606,60
Grunty stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste										0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 256 944,98		17 729 459,75		17 729 459,75				0,00	196 986 404,73
Urządzenia techniczne i maszyny	4 741 480,32		443 546,61		443 546,61				0,00	5 185 026,93
Środki transportu	37 868 221,17		2 589 466,81		2 589 466,81				0,00	40 457 687,98
Inne środki trwałe	6 172 445,82		690 037,97		690 037,97			139 931,46	139 931,46	6 722 552,33
<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>228 058 756,55</b>	<b>0,00</b>	<b>21 503 453,48</b>	<b>0,00</b>	<b>21 452 511,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139 931,46</b>	<b>139 931,46</b>	<b>249 422 278,57</b>

Arkusz1

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	138 293,66	78 659,69
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	138 293,66	78 659,69
Grunty	163 662 218,62	165 622 869,35
Grunty stanowiące własność jest oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 701 341,28	11 686 059,56
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 718 009,14	269 770 298,43
Urządzenia techniczne i maszyny	1 829 252,23	1 547 557,52
Środki transportu	4 409 098,62	2 134 308,21
Inne środki trwałe	1 136 666,94	991 822,50
Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	446 755 245,55	440 066 856,01

\* 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	2 176 628,93	105 508,22		871,64	2 281 265,51

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

## Arkusz1

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
129 140 060,00	152 121 961,70

Tabela 1.4

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
					Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Udzielone gwarancje i poręczenia	844 547,38	498 487,09						
Kaucje i wadia								
Inne os weksli								
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy								
Nieuznane roszczenia wierzycieli								
Inne								
<b>Ogółem:</b>	<b>844 547,38</b>	<b>498 487,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 1.5

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia oraz ze składkami (& 4010)	12 089 741,26
Nagrody jubileuszowe	168 581,79
Odprawy emerytalne i rentowe	207 000,00
Odpisy na ZFŚS	346 208,54
Inne świadczenia pracownicze *	31 850,00

\* 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	11 759 347,38		
Środki trwałe w budowie	175 450 564,47		
<b>Ogółem</b>	<b>187 209 911,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ZASTĘPCA STAROSTY  
Gminy Swarzędz  
*R. Kowalski*  
Szynkiel Pieniowski  
(główny księgowy)

*2024 III 29*  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Swarzędz

*Marian Stodlarek*  
(kierownik jednostki)