

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2021 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 : 01.01.2021-31.12.2021 r.
3.	Sprawozdanie jednostkowe:
4.	Jednostki prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami: • ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), • ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) • ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.) • 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 2021 r. poz. 1800 ze zm.) 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 %.
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

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	501 626,40	0	0	0	0,00	0,00	135 300,00	0,00	0,00	135 300,00	366 326,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 504,42	7 380,00	0	0	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 884,42
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	509 130,82	7 380,00	0	0	7 380,00	0,00	135 300,00	0,00	0,00	135 300,00	381 210,82
2.1.	Grunty	29 412 552,50	591 075,96	324,00	0,00	591 399,96	2 395 459,03	373 212,62	0,00	9 000,00	2 777 671,65	27 226 280,81
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	300 430,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 430,50
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 749 342,89	17 364 924,12	0,00	0,00	17 364 924,12	0,00	0,00	4 788 420,06	257 485,08	5 045 905,14	160 068 361,87
2.3.	Środki transportu	1429123,75	89 651,63	0,00	0,00	89 651,63	13 440,00	0,00	85 106,04	0,00	98 546,04	1 420 229,34
2.4.	Inne środki trwałe	10 508 724,53	867 116,28	0,00		867 116,28	1 148 806,47	48 396,41	1 073 697,13	3 619,90	2 274 519,91	9 101 320,90
2.	Razem środki trwałe	189 099 743,67	18 912 767,99	324,00	0,00	18 913 091,99	3 557 705,50	5 210 029,09	1 158 803,17	270 104,98	10 196 642,74	197 816 192,92
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	9967612,81	11 389 810,09	0,00	0,00	11 389 810,09	0,00	0,00	0,00	19 418 572,53	19 418 572,53	1 938 850,37
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	199 067 356,48	30 302 578,08	324,00	0,00	30 302 902,08	3 557 705,50	5 210 029,09	1 158 803,17	19 688 677,51	29 615 215,27	199 755 043,29

Tabela cd. nr 1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji 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	379 690,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 470,26	0,00	84 470,26	295 220,11
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 504,42	7 380,00	0,00	7 380,00					0,00	14 884,42
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	387 194,79	7 380,00	0,00	7 380,00	0,00	0,00	84 470,26	0,00	84 470,26	310 104,53
2.1.	Grunty	15 612,04	3 903,01		3 903,01					0,00	19 515,05
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 954 971,04	5 657 590,95	0,00	5 657 590,95	0,00	51 542,05	0,00	935,98	52 478,03	39 560 083,96
2.3.	Środki transportu	1 215 280,12	49 576,03	0,00	49 576,03	13 440,00	85 106,04	0,00	0,00	98 546,04	1 166 310,11
2.4.	Inne środki trwałe	5 613 481,96	757 788,30	0,00	757 788,30	1 148 806,47	1 032 271,49	48 396,41	170,33	2 229 644,70	4 141 625,56
2.	Razem środki trwałe	40 799 345,16	6 468 858,29	0,00	6 468 858,29	1 162 246,47	1 168 919,58	48 396,41	1 106,31	2 380 668,77	44 887 534,68
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	40 799 345,16	6 468 858,29	0,00	6 468 858,29	1 162 246,47	1 168 919,58	132 866,67	1 106,31	2 465 139,03	44 887 534,68

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 wieczystie – Tabela nr 4
------	---

Tabela nr 4. Grunty użytkowane wieczystie

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	19 200	0	0	19 200
	78 060,25	0	0	78 060,25
Boguchwała 532/48	1 603	0	0	1 603
	107 344,39	0	0	107 344,39
Boguchwała 532/50	741	0	0	741
	119 092,76	0	0	119 092,76
Boguchwała 410/8	224	0	0	224
	17 587,00	0	0	17 587,00
Razem	X	x	X	X
Powierzchnia(m ²)	21768	0	0	21768
Wartość (zł)	322 084,40	0,00	0,00	322 084,40

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				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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	94728	48 355 000,00	60050	3 050 000,00	0	0,00	94728	51 405 000,00
2.1.	Gospodarka Komunalna Sp.z o.o.	85358	43 679 000,00	0	0,00	0	0,00	85358	43 679 000,00
2.2.	TBS Sp.z o.o.	9350	4 675 000,00	0	0,00	0	0,00	9350	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	Boguchwalskie Forum Rozwoju Sp. z o.o.	0	0,00	50	50 000,00			50	50 000,00
2 5	SIM Podkarpacie Sp. z o.o.	0	0,00	60000	3 000 000,00	0	0,00	60000	3 000 000,00
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	1 111,25	0	0,00	0	0,00	0	1 111,25
	Razem	94728	48 356 111,25	60050	3 050 000,00	0	0,00	94728	51 406 111,25

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			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Wieczyste użytkowanie gruntu	6 285,80	297,02	0,00	4 514,78	4 514,78	2 068,04
2.	Najmy	210,07	66,07	0,00	211,50	211,50	64,64
3.	Opłaty administracyjne	156,78	217,00	0,00	10,04	10,04	363,74
4.	Pozostałe dochody	5 804,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5 804,94
5.	Czynsze i media od lokalii użytkowych i mieszkalnych	92 386,53	19 124,35	0,00	18 537,01	18 537,01	92 973,87
6.	Mandaty	15 756,56	2 900,00	0,00	1 379,80	1 379,80	17 276,76
7.	Kary nałożone wynikające z umów	26 048,33	0,00	0,00	0,00	0,00	26 048,33
8.	Podatki osoby fizyczne	286 921,79	93 645,02	0,00	0,00	0,00	380 566,81
9.	Podatki osoby prawne	33 151,30	3 035,00	0,00	0,00	0,00	36 186,30
10.	Opłata gospodarowanie odpadami	8 625,74	5 131,00	0,00	0,00	0,00	13 756,74
	Razem	475 347,84	124 415,46	0,00	24 653,13	24 653,13	575 110,17

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	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
	(zobowiązania wg. pozycji bilansu)	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	372 335,00	289 965,00	168 612,00	83 784,00	127 575,00	99 225,00	668 522,00	472 974,00
2.	Kredyty	400 000,00	394 988,98	194 988,98	0,00	0,00	0,00	594 988,98	394 988,98
3.	Obligacje	9 510 000,00	6 980 000,00	9 146 000,00	8 496 000,00	24 117 000,00	19 427 000,00	42 773 000,00	34 903 000,00
	Razem	10 282 335,00	7 664 953,98	9 509 600,98	8 579 784,00	24 244 575,00	19 526 225,00	44 036 510,98	35 770 962,98

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.				
2.				
...				
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.12.	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 – 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)	3 763 745,86	oświadczenie o udzieleniu poręczenia	3 763 745,86
2.	Związek Gmin PKS (pożyczka)	806 450,68	umowa poręczenia	806 450,68
3.	Związek Gmin PKS (kredyt)	427 783,20	umowa poręczenia	427 783,20
4.	Boguchwańskie Forum Rozwoju (dotacja)	276 720,00	poręczenie weksla	276 720,00
	Razem	5 274 699,74	X	5 274 699,74

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
1.	Remont lokalu	13 491,73	0,00
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	13 491,73	0,00
2.	Decyzje wieloletnie za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	142 518,45	218 317,89
3.	Oprogramowanie systemu "Sprawny Urząd" -licencja na 2021r.	28 485,57	0,00
4.	koszty roku 2022 -ubezpieczenia komunikacyjne, zużycie energii, składka członkowska do Stowarzyszenia Związek Miast Polskich	0,00	25 096,47
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	171 004,02	243 414,36

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – Tabela nr 13
-------	--

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...	Razem	0,00	0,00

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody jubileuszowe – 126 812,25 zł, Odprawy – 124 488,00 zł, Ekwiwalent urlopowy – 18 682,21 zł, Ekwiwalent za odzież ochronną – 8 465,66 zł, Dopłaty do okularów – 1 400,00 zł, Dopłaty do wypoczynku (pracownika i dzieci) i Świadczenia urlopowe – 53 700,00 zł, Inne (m.in. zapomogi, inne świadczenia pieniężne) – 48 935,00 zł
1.16.	inne informacje – Nie występuje
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 14

Tabela nr 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
...							
	Razem	0	0	0	0	0	0

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Nie występuje
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 – Nie występuje

Skarbnik Gminy

mgr Dorota Witek

Skarbnik Gminy

28.04.2022r.

Data

Z up. BURMISTRZA

Justyna Płocha-Adamska
Zastępca Burmistrza

Kierownik jednostki