

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

URZĄD MIASTA USTROŃ

1.2 Siedziba jednostki

UL. RYNEK 1

1.3 Adres Jednostki

43-450 USTROŃ

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów zgodnie z Ustawą o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Aktywa i pasywa jak również aktywa finansowe wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w w/w sprawie.
- 2) Odpisy aktualizacyjne sporządzane są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.
- 3) Jednostka stosuje amortyzację metodą liniową.
- 4) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku, ewidencjonuje się bez względu na wartość,
 - b) bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budynki i budowle,
 - c) nisko cenne środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł i przewidywanej używalności powyżej 1 roku jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję ilościową,
 - d) pozostałe środki trwałe to składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 200,00 zł i przewidywanej używalności powyżej 1 roku, które jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej, ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100 %,
 - e) za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkowa jest większa niż 3 500,00 zł, a przewidywany okres użytkowania wynosi ponad 1 rok, w przypadku zestawów komputerowych, stacji roboczych, monitorów oraz laptopów próg wartości początkowej obniżono do kwoty 500,00 zł, a także dla sprzętu elektronicznego, audiowizualnego i cyfrowego oraz automatycznych wrzutów monet i innych tego typu urządzeń obniżono próg wartości początkowej do kwoty 1 500,00 zł, środki te amortyzowane są jednorazowo, jeżeli ich wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł,
 - f) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka ewidencjonuje jako środek trwały i dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- 5) Materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki, a w szczególności materiały biurowe, środki czystości, druki i formularze, wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek, itp. ich wartość jest zaliczana w koszty bezpośrednio w momencie zakupu, bez ujmowania na koncie 310.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	1 635 271,41	34 933 875,89	202 067 996,58	13 307 296,22	1 977 832,90	1 210 336,08
Zwiększenia wartości początkowej:	-	1 036 919,91	11 561 246,03	5 046 203,01	223 497,00	41 257,27
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- przychody	-	1 036 919,91	11 561 246,03	5 046 203,01	223 497,00	41 257,27
- przemieszczenie *	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie wartości początkowej:	-	191 022,70	3 641 523,00	71 716,19	-	-
- zbycie	-	191 022,70	-	40 483,87	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	3 641 523,00	31 232,32	-	-
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	1 635 271,41	35 779 773,10	209 987 719,61	18 281 783,04	2 201 329,90	1 251 593,35
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 418 813,93	-	88 571 710,40	7 785 843,69	1 351 288,45	458 805,41
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	108 993,80	-	6 569 209,09	1 383 822,45	206 601,92	159 190,43
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja za rok obrotowy	108 993,80	-	6 569 209,09	1 383 822,45	206 601,92	159 190,43
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia	-	-	21 510,65	63 106,19	-	-
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 527 807,73	-	95 119 408,84	9 106 559,95	1 557 890,37	617 995,84
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	216 457,48	34 933 875,89	113 496 286,18	5 521 452,53	626 544,45	751 530,67
- stan na koniec roku	107 463,68	35 779 773,10	114 868 310,77	9 175 223,09	643 439,53	633 597,51

* między grupami

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	2 564 825,00	Grunty oddane w trwały zarząd
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

(źródłem informacji mogą być decyzje o trwałym zarządzie)

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	241 198,02	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		zwiększenia	zmniejszenia	
3	4	5	6	7
Powierzchnia (m2)	444	0	0	444
Wartość (zł)	19 682,50	0,00	0,00	19 682,50
Powierzchnia (m2)	996	0	0	996
Wartość (zł)	49 800,00	0,00	0,00	49 800,00
Powierzchnia (m2)	3 513	0	0	3 513
Wartość (zł)	192 512,40	0,00	0,00	192 512,40
Powierzchnia (m2)	5 517	0	0	5 517
Wartość (zł)	302 299,20	0,00	0,00	302 299,20
Powierzchnia (m2)	2 368	0	0	2 368
Wartość (zł)	129 766,40	0,00	0,00	129 766,40
Powierzchnia (m2)	317	0	0	317
Wartość (zł)	17 371,60	0,00	0,00	17 371,60
Powierzchnia (m2)	897	0	0	897
Wartość (zł)	49 155,60	0,00	0,00	49 155,60
Powierzchnia (m2)	75	0	0	75
Wartość (zł)	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00
Powierzchnia (m2)	216	0	0	216
Wartość (zł)	11 836,80	0,00	0,00	11 836,80
Powierzchnia (m2)	710	0	0	710
Wartość (zł)	38 908,00	0,00	0,00	38 908,00
Powierzchnia (m2)	15 053	-	-	15 053
Wartość (zł)	813 432,50	0,00	0,00	813 432,50

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.

Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	102 953	45 257 800,00	1 310 000,00	0,00	46 567 800,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	170 276,84	253 535,13	0,00	170 276,84	253 535,13
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	583 899,00	913 511,51	0,00	614 727,77	882 682,74

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	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, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
a)	kredyty i pożyczki	8 884 207,59	5 591 780,00	4 725 620,00	19 201 607,59
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		5 100 000,00	17 400 000,00	22 500 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
d)	zobowiązania wobec budżetów				0,00
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
f)	z tytułu wynagrodzeń				0,00
g)	pozostałe	4 940 867,28	3 882 094,18	3 838 778,81	12 661 740,27
Razem		13 825 074,87	14 573 874,18	25 964 398,81	54 363 347,86

1.10. Kwota 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

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		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
1.	Weksle	0,00	0,00	28 839 590,14	40 839 590,14	0,00	0,00	28 839 590,14	40 839 590,14
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	28 839 590,14	40 839 590,14	0,00	0,00	28 839 590,14	40 839 590,14

1.12. Łączna kwota 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.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	*Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy (dot. umów inwestycyjnych)	9 621 976,98	3 929 537,46
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem:	9 621 976,98	3 929 537,46

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np. media)

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.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	132 116,84	327 513,08
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	466 327,75	394 405,07

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	3 011 414,86	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe jako zabezpieczenie umów.
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem:	3 011 414,86	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	84 994,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	182 662,71	
3.	Inne	59 805,00	Odprawa w związku z zakończeniem kadencji
	Ogółem:	327 462,51	

Inne – np. likwidacja stanowisk pracy, odprawa przypadająca w związku z zakończeniem kadencji

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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.

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, tzn. ewidencjonowane przez konto 080 są to kwoty zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i już przyjętych do używania środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	13 495 355,34	

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Nie dotyczy

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

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	114,73
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	21,25
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,17
	Ogółem:	138,15

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

3.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

2025-03-24

.....
główny księgowy
Z upoważnienia Skarbnika Miasta Ustroń
Romana Brzoza
Naczelnik Wydziału Budżetu i Księgowości

.....
rok-miesiąc-dzień

.....
kierownik jednostki