

## Załącznik 12. Informacja dodatkowa

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miejski w Ponlecu</b>
1.1.	siedzibę jednostki
	<b>Poniec</b>
1.2.	adres jednostki
	<b>64-125 Poniec ul. Rynek 24</b>
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja Publiczna</b>
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku</b>
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 11 uor "przyjęte zasady (polityka) rachunkowości" to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą.</b> <b>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</b> <b>Jednostka wycenia aktywa i pasywa wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.</b> <b>Fundusze wg wartości nominalnej - księgowej.</b> <b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b> <b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku, począwszy od m-ca przyjęcia ich do użytkowania.</b> <b>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, jednocześnie wprowadzając składnik do ewidencji pozabilansowej. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</b> <b>Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową.</b> <b>3. Ze względu na nielotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</b>
6.	inne informacje

3

## Główne składniki aktywów trwałych

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Programy	45 422,09	-	8 370,10	-	8 370,10	-	-	-	-	53 792,19
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)</b>	<b>45 422,09</b>	<b>-</b>	<b>8 370,10</b>	<b>-</b>	<b>8 370,10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 792,19</b>
<b>2.1.</b>	<b>Grunty (grupa 0)</b>	<b>7 950 788,30</b>	<b>-</b>	<b>1 316 749,78</b>	<b>-</b>	<b>1 316 749,78</b>	<b>141 177,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>141 177,69</b>	<b>9 126 360,39</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 950 788,30	-	1 316 749,78	-	1 316 749,78	141 177,69	-	-	141 177,69	9 126 360,39
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)</b>	<b>47 660 405,20</b>	<b>-</b>	<b>6 104 759,18</b>	<b>-</b>	<b>6 104 759,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 287 494,26</b>	<b>6 287 494,26</b>	<b>47 477 670,12</b>
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	9 232 858,12	-	5 279 485,04	-	5 279 485,04	-	-	4 701 435,49	4 701 435,49	9 810 907,67
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	38 427 547,08	-	825 274,14	-	825 274,14	-	-	1 586 058,77	1 586 058,77	37 666 762,45
2.3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)</b>	<b>854 713,86</b>	<b>-</b>	<b>129 016,00</b>	<b>-</b>	<b>129 016,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129 016,00</b>	<b>129 016,00</b>	<b>854 713,86</b>
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	156 377,87	-	-	-	-	-	-	-	-	156 377,87
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	129 864,38	-	129 016,00	-	129 016,00	-	-	129 016,00	129 016,00	129 864,38
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	89 772,80	-	-	-	-	-	-	-	-	89 772,80
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	478 698,81	-	-	-	-	-	-	-	-	478 698,81
2.4.	<b>Środki transportu (grupa 7)</b>	<b>573 061,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>573 061,66</b>
2.5.	<b>Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)</b>	<b>855 532,39</b>	<b>-</b>	<b>404 358,54</b>	<b>-</b>	<b>404 358,54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>388 849,47</b>	<b>388 849,47</b>	<b>871 041,46</b>
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdziekolwiek niesklasyfikowane (grupa 8)	855 532,39	-	404 358,54	-	404 358,54	-	-	388 849,47	388 849,47	871 041,46
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>57 894 501,41</b>	<b>-</b>	<b>7 954 883,50</b>	<b>-</b>	<b>7 954 883,50</b>	<b>141 177,69</b>	<b>-</b>	<b>6 805 359,73</b>	<b>6 946 537,42</b>	<b>58 902 847,49</b>

## Umorzenie aktywów trwałych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.	programy	45 422,09	-	8 370,10	-	8 370,10	-	53 792,19	-	
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)</b>	<b>45 422,09</b>	<b>-</b>	<b>8 370,10</b>	<b>-</b>	<b>8 370,10</b>	<b>-</b>	<b>53 792,19</b>	<b>-</b>	
<b>2.1.</b>	<b>Grunty (grupa 0)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)</b>	<b>22 466 105,55</b>	<b>-</b>	<b>2 148 991,11</b>	<b>-</b>	<b>2 148 991,11</b>	<b>254 544,48</b>	<b>24 360 552,18</b>	<b>23 022 197,32</b>	
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	4 027 341,58	-	556 091,77	-	556 091,77	4 583 433,35	4 583 433,35	5 227 474,32	
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	18 438 763,97	-	1 592 899,34	-	1 592 899,34	254 544,48	19 777 118,83	17 894 643,62	
2.3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)</b>	<b>784 215,31</b>	<b>-</b>	<b>27 296,89</b>	<b>-</b>	<b>27 296,89</b>	<b>6 317,48</b>	<b>805 194,72</b>	<b>49 519,14</b>	
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	156 377,87	-	-	-	-	-	156 377,87	-	
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	121 808,28	-	11 087,48	-	11 087,48	6 317,48	126 578,28	3 286,10	
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	39 391,48	-	9 886,94	-	9 886,94	-	49 278,42	50 381,32	
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	466 637,68	-	6 322,47	-	6 322,47	-	472 960,15	5 738,66	
2.4.	<b>Środki transportu (grupa 7)</b>	<b>573 061,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>573 061,66</b>	<b>-</b>	
2.5.	<b>Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)</b>	<b>727 614,48</b>	<b>-</b>	<b>40 796,45</b>	<b>-</b>	<b>40 796,45</b>	<b>3 070,28</b>	<b>765 340,65</b>	<b>105 700,81</b>	

	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	727 614,48	-	40 796,45		40 796,45	3 070,28	765 340,65	127 917,91	105 700,81
2.5.2	Inwentarz żywy (grupa 9)							-	-	
<b>II</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>24 550 997,00</b>	<b>-</b>	<b>2 217 084,45</b>	<b>-</b>	<b>2 217 084,45</b>	<b>263 932,24</b>	<b>26 504 149,21</b>	<b>23 220 613,78</b>	<b>23 272 337,89</b>

Tabela 3. Grunty użytkowane w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>Grunty użytkowane w wieczyste</b>					
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6,2313			6,2313
	Wartość (zł)	770 102,60		11 607,20	758 495,40
<b>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>					
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	396,2787	8,4089	13,6136	391,0740
	Wartość (zł)	7 180 685,70	1 328 356,98	141 177,69	8 367 864,99

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących

Lp.	Grupa należności	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1.	Aktywa finansowe		-	-	-
					-
2.	Aktywa niefinansowe	-	-	-	-
					-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-

Tabela 5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	<b>Akcje</b>	0	-	0	0	0	0	0	-
1.1.	.....							0	-
1.2.	.....							0	-
....									
2.	<b>Udziały</b>	1761	1 511 625,00	0	0	0	0	1761	1 511 625,00
2.1.	Samorządowy Fundusz Poreczeń Kredytowych	45	90 000,00					45	90 000,00
2.2.	Miejski Zakład Oczyszczania Łeszo	1705	1 406 625,00					1705	1 406 625,00
2.3.	Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego	1	5 000,00					1	5 000,00
2.4.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Poniecu	10	10 000,00					10	10 000,00
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0	-	0	0	0	0	0	-
3.1.	.....							0	-
3.2.	.....							0	-
....									
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>	0	-	0	0	0	0	0	-
4.1.	.....							0	-
4.2.	.....							0	-
.....									
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	1761	1 511 625,00	0	0	0	0	1761	1 511 625,00

Tabela 6. dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiający wyodrębnienie kosztów powstających w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	<b>zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</b>	<b>5 716 256,26</b>		
2.	<b>zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</b>	<b>176 751,00</b>		
2.1.	Dokumentacja projekt budynku OSP	10 455,00		
2.2.	Termomodernizacja budynku gimnazjum Poniec	166 296,00		
3.	<b>zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</b>	<b>729 883,74</b>		
3.1.	Zakup, montaż lamp solarnych Gmina Poniec	15 509,97		
3.2.	Przebudowa chodnika Bączylas	75 024,97		
3.3.	Nabycie nieruchomości do zasobu gminnego	398 726,00		
###	Zakup sprzętu komputerowego	240 623,70		
4.	<b>zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</b>	<b>2 375 964,70</b>		
4.1.	Przebudowa i modernizacja SUW Drzewce budowa zbiornika	131 610,00		
4.2.	Budowa wraz z przebudową dróg, chodników, parkingów dr. powiatowe	1 749 417,14		
4.3.	Budowa wraz z przebudową dróg, chodników, parkingów dr. gminne	494 937,56		
<b>SUMA</b>		<b>8 998 855,70</b>	-	-

Tabela 7. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	liczba	Kwota brutto
1.	Świadczenia urlopowe		
2.	Nagrody jubileuszowe	1	3 084,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe		
4.	Inne		
	<b>Razem</b>	<b>1</b>	<b>3 084,00</b>