

Informacja dodatkowa- szczegółowa do zał. Nr 4
do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki
Gminy Miejskiej Kamienna Góra

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Kamienna Góra
1.2	siedzibę jednostki
	Kamienna Góra
1.3	adres jednostki
	58-400 Kamienna Góra Plac Grunwaldzki 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	URZĄD MIASTA KAMIENNA GÓRA to firma, której branża została w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) sklasyfikowana jako: Działalność pomocnicza na rzecz administracji publicznej. Powstała w 1975 roku. Forma prawna firmy URZĄD MIASTA KAMIENNA GÓRA to Samorządowa jednostka organizacyjna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018r. Dz. U. poz. 2500)
	– NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -wg cen nabycia a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia - należności – w kwocie nominalnej zapłaty - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty - rozliczenie międzyokresowe kosztów(czynne) według wartości nominalnej - wynik finansowy- ustala się w sposób porównawczy, tj. stanowi on różnicę pomiędzy przychodami, a kosztami poniesionymi w ciągu roku obrotowego. <p>Zarządzeniem nr 497/2024 z dnia 31.12.2024 r. wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza są jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 2. Środki trwałe amortyzowane stopniowo umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich grup środków trwałych. 3. Odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe)dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. 4. Inne drobne przedmioty majątkowe, których wartość nie przekracza 10% wartości środka trwałego określonej w rozporządzeniu Ministra Finansów oraz których nie można po numerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji. Na dowodach zakupu osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje odbiór. Nabywane wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 i podlegają

	<p>ewidencji analitycznej. Ustala się okres amortyzacji (umorzenia) w przypadku oprogramowania komputerowego w ciągu 2 lat.</p> <p>5. Program finansowo-księgowy o nazwie RESPONS BY ZETO SOFTWARE służący do prowadzenia ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Kamienna Góra, pozwala na wydruk dekretacji dokumentów, więc zgodnie z art. 21 ust. 1a ustawy o rachunkowości - technika dokumentowania zapisów księgowych odbywać się będzie poprzez wydruk dekretu z programu i podpięcie go pod dokument źródłowy.</p>			
5.	inne informacje			
	Brak danych			
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			
	Zmiana stanu WNiP - od 1.01.2024r. do 31.12.2024			
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	848 229,41	41 227,42	889 456,83
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	1) nabycie			
	2) przemieszczenie wewnętrzne			
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż			
	2) likwidacja			
	3) przemieszczenie wewnętrzne			
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	848 229,41	41 227,42	889 456,83
	Umorzenie na początek roku obrotowego	829 422,71	41 227,42	870 650,13
	Zwiększenia, w tym:	14 071,20	0,00	14 071,20
	1) amortyzacja	14 071,20	0,00	14 071,20
	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż			
	2) likwidacja			
	3) przemieszczenie wewnętrzne			
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	843 493,91	41 227,42	884 721,33
	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia			
	Zmniejszenia, w tym:			
	1) wykorzystanie			

	Zmniejszenia, w tym:	0,00	708 701,89	35 511,36	0,00	83 831,36	0,00	828 044,61																																										
	1) sprzedaż	0,00	579 612,79	0,00	0,00	0,00	0,00	579 612,79																																										
	2) likwidacja	0,00	128 700,28	35 511,36	0,00	29 781,11	0,00	193 992,75																																										
	3) przemieszczenie zewnętrzne	0,00	388,82	0,00	0,00	54 050,25	0,00	54 439,07																																										
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	66 906 361,35	2 725 756,17	0,00	2 271 005,69	0,00	71 903 123,21																																										
	Wartość netto na początek roku obrotowego	69 674 863,74	98 738 859,23	2 023 726,14	15 000,00	505 745,57	110 191,14	170 958 194,68																																										
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	74 773 451,46	111 301 778,69	1 958 883,61	0,00	469 603,57	110 191,14	188 503 717,33																																										
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)</th> <th>Aktualna wartość rynkowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwale, w tym:</td> <td>260 406 840,54</td> <td></td> </tr> <tr> <td> dobra kultury</td> <td>110 191,14</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Środki trwale, w tym:	260 406 840,54		dobra kultury	110 191,14																																		
Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa																																																
Środki trwale, w tym:	260 406 840,54																																																	
dobra kultury	110 191,14																																																	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwale</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwale w budowie</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td>30.141.308,78</td> <td>2.128.916,91</td> <td>0,00</td> <td>32.270.225,69</td> </tr> <tr> <td> akcje i udziały</td> <td>29.212.100,00</td> <td>1.965.000,00</td> <td>0,00</td> <td>31.177.100,00</td> </tr> <tr> <td> </td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne					Środki trwale					Środki trwale w budowie					Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)					Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30.141.308,78	2.128.916,91	0,00	32.270.225,69	akcje i udziały	29.212.100,00	1.965.000,00	0,00	31.177.100,00				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego																																														
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																															
Wartości niematerialne i prawne																																																		
Środki trwale																																																		
Środki trwale w budowie																																																		
Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)																																																		
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30.141.308,78	2.128.916,91	0,00	32.270.225,69																																														
akcje i udziały	29.212.100,00	1.965.000,00	0,00	31.177.100,00																																														
.....																																																		
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>95.000</td> </tr> <tr> <td>Wartość (w zł)</td> <td>14.885.075,94</td> </tr> </tbody> </table>								Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m ²)	95.000	Wartość (w zł)	14.885.075,94																																				
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																																	
Powierzchnia (m ²)	95.000																																																	
Wartość (w zł)	14.885.075,94																																																	
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																	

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę																								
Treść	Wartość																							
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego																				
		Zwiększenia	Zmniejszenia																					
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																				
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00																				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																				
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00																				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																				
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00																				
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																				
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00																				
Inne środki trwale, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																				
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00																				
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																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Łączna liczba</th> <th>Wartość bilansowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje</td> <td>30.451</td> <td>3.045.100,00</td> </tr> <tr> <td>Udziały</td> <td>56.264</td> <td>28.132.000,00</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>86.715</td> <td>31.177.100,00</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		Łączna liczba	Wartość bilansowa	Akcje	30.451	3.045.100,00	Udziały	56.264	28.132.000,00	Dłużne papiery wartościowe			Inne papiery wartościowe			RAZEM	86.715	31.177.100,00
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																							
	Łączna liczba	Wartość bilansowa																						
Akcje	30.451	3.045.100,00																						
Udziały	56.264	28.132.000,00																						
Dłużne papiery wartościowe																								
Inne papiery wartościowe																								
RAZEM	86.715	31.177.100,00																						
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – NIE DOTYCZY																							
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2024 r.																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Odpisy aktualizujące wartość należności:</th> </tr> <tr> <th>długoterminowych</th> <th>krótkoterminowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		długoterminowych	krótkoterminowych																
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:																							
	długoterminowych	krótkoterminowych																						

	Stan na początek roku obrotowego					
	Zwiększenia					
	Wykorzystanie					
	Rozwiązanie					
	Stan na koniec roku obrotowego					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – NIE DOTYCZY					
	<i>Rezerwy</i>					
	<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2023</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2024</i>
	<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...</i>					
	<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa</i>					
					
	RAZEM					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. Rozporządzenie MF z 27.12.2018r. Dz. U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor - w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał. 1 do uor jest „wg pozycji bilansu” Przykład: <i>Zobowiązania długoterminowe</i>					
	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>					
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>				
		<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>	
	Kredyty i pożyczki	0,00	2.959.114,62	45.821.365,65	48.780.480,27	
	Emisji obligacji					
	Inne zobowiązania finansowe					
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	RAZEM	0,00	2.959.114,62	45.821.365,45	48.780.480,27	
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 – NIE DOTYCZY					
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY					
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, <u>niewykazanych w bilansie</u> , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<i>Rodzaj zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zobowiązania warunkowego (na początek)</i>	<i>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</i>	<i>Kwota zabezpieczenia (na koniec)</i>		

	Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kamiennej Górze	823.039,00	poręczenie	550.000,00
	PGK Sanikom sp.zoo w Lubawce	2.124.938,00	poręczenie	0,00
	RAZEM	2.947.977,00	_____	550.000,00
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – NIE DOTYCZY			
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>	
	Gwarancje zabezpieczenia należytego wykonania umowy	1.134.864,79	0,00	
	Poręczenie zapłaty wadium	0,00	0,00	
	RAZEM	1.134.864,79	0,00	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<i>Ponieważ jednostki nie dokonują biernych rozliczeń m/o kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, wprowadzono pozycje dotyczącą kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.</i>			
	<i>Lp.</i>	<i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</i>	<i>Kwota</i>	
	<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7.946.084,93	
	2.	Nagrody jubileuszowe	158.641,01	
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	25.800,00	
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	176.435,24	
	5.	Inne świadczenia pracownicze*	28.800,24	
		Ogółem:	8.338.461,42	
	* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.			
1.16	inne informacje			
	Regulacja VAT – konto 130-05 0,00 zł - (podzielona płatność)			
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota w roku obrotowym</i>
<i>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</i>	30.315.412,03
<i>odsetki</i>	0,00
<i>różnice kursowe</i>	0,00

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

<i>dot. Informacji dodatkowej za 2024 r.</i>			
<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Opis charakteru zdarzenia</i>	<i>Kwota</i>
1.	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	-----	0,00
2.		RAZEM	97.247.303,56
a)		Projekt grantowy – Cyber Bezpieczny Samorząd	251.664,00
b)		Rozkodujemy przyszłość kamiennogórskich przedszkoli	240.000,00
c)		Rządowe Budownictwo Komunalne – Fundusz Dopłat	267.055,68
d)	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	Straty – Powódź – dotacja celowa	250.000,00
e)		Powódź – darowizny 09/2024	612.953,06
f)		Fundusz Dopłat – objęcie udziałów w TBS sp. z o.o. Kamienna Góra	1.964.829,40
g)		Fundusz Dopłat – BGK – lokale mieszkaniowe dla powodzian	7.237.097,89
h)		Fundusz Dopłat – BGK – lokale mieszkalne	86.423.703,53
3.	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	-----	0,00
4.		RAZEM	2.726.041,26
a)		Rozkodujemy przyszłość kamiennogórskich przedszkoli	232.501,04
b)	Koszty – które wystąpiły incydentalnie	Rządowe Budownictwo Komunalne – Fundusz Dopłat	165.587,16
c)		Straty – Powódź – dotacja celowa	250.000,00
d)		Fundusz Dopłat – objęcie udziałów w TBS sp. z o.o. Kamienna Góra	1.965.000,00

	e)		Powódź – darowizny 09/2024	112.953,06
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 DOTYCZY			
2.5	inne informacje – NIE DOTYCZY			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki – NIE DOTYCZY			

Kamienna Góra, dnia 25.03.2025 r.