

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Słubicach

1.2 Siedziba jednostki

Słubice

1.3 Adres jednostki

ul. Akademicka 1
69-100 Słubica

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie Słubice:

- 1) zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym oraz z innych ustaw,
- 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów,
- 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej,
- 4) zadań publicznych powierzonych w drodze porozumienia międzygminnego,
- 5) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień komunalnych zawartych z powiatem lub województwem, o ile nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym, związkom komunalnym lub innym podmiotom na podstawie umów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Tabela nr 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tego:			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej, z tego:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10 + 11)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 12)
			nabycie	przeniesienie	inne		zbycie	likwidacja	przeniesienie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 331 909,60	6 027,00			6 027,00			5 100,00		5 100,00	1 332 836,60
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	190 901 256,35	78 333,70	-	27 047 215,63	27 125 549,33	1 618,37	81 447,73	23 125 459,36	9 787 769,18	32 996 294,64	185 030 511,04
II.1.	Środki trwałe, z tego:	180 959 461,49	78 333,70	-	9 443 511,23	9 521 844,93	1 618,37	81 447,73	23 125 459,36	262 939,49	23 471 464,95	167 009 841,47
II.1.1.	Grunty, w tym:	13 456 228,78	611,00		16 031,59	16 642,59	1 618,37		4 663,99	11 367,60	17 649,96	13 455 221,41
II.1.1.1.	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	133 579,00				-	215,28				215,28	133 363,72
II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 619 189,11		-	9 306 067,77	9 306 067,77	-	10 004,00	23 006 282,37	251 571,89	23 267 858,26	148 657 398,62
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 217 946,64	60 625,70		121 411,87	182 037,57		39 997,01	36 654,00		76 651,01	2 323 333,20
II.1.4	Środki transportu	1 790 429,86				-	-				-	1 790 429,86
II.1.5	Inne środki trwałe	875 667,10	17 097,00		-	17 097,00		31 446,72	77 859,00		109 305,72	783 458,38
II.2	Środki trwałe w budowie	9 941 794,86			17 603 704,40	17 603 704,40				9 524 829,69	9 524 829,69	18 020 669,57
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-					-	-

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia, z tego:			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia, z tego:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10 + 11)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3 +7 - 12)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	przeniesienie	inne		zbycie	likwidacja	przeniesienie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 331 909,60	6 027,00			6 027,00			5 100,00		5 100,00	1 332 836,60
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	82 399 369,58	6 388 944,02	3 217,91	-	6 392 161,93	-	71 845,36	1 843 274,42	6 813,44	1 921 933,22	86 869 598,29
II.1.	Środki trwałe, z tego:	82 399 369,58	6 388 944,02	3 217,91	-	6 392 161,93	-	71 845,36	1 843 274,42	6 813,44	1 921 933,22	86 869 598,29
II.1.1.	Grunty, w tym:					-					-	-
II.1.1.1.	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste					-					-	-
II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 451 106,05	6 173 126,60	3 217,91	-	6 176 344,51	-	6 302,52	1 762 360,92	6 813,44	1 775 476,88	82 851 973,68
II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 791 071,95	101 801,23			101 801,23		34 096,12	3 054,50		37 150,62	1 855 722,56
II.1.4	Środki transportu	1 434 434,45	67 865,13			67 865,13	-	-	-	-	-	1 502 299,58
II.1.5	Inne środki trwałe	722 757,13	46 151,06			46 151,06		31 446,72	77 859,00		109 305,72	659 602,47
II.2	Środki trwałe w budowie					-						-
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-					-	-

1.3

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2	Środki trwałe				0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5	Długoterminowe aktywa trwałe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
6	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4. Grunty użytkowane wieczyste.

LP	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
2		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
3		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
4		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
5		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
6		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
7		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
8		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
9		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
10		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
Ogółem		powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	167 090,00	0,00	0,00	167 090,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	z tytułu leasingu				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0,00
3.1	z tytułu leasingu				0,00
4	Środki transportu, w tym:				0,00
4.1	z tytułu leasingu				0,00
5	Inne środki trwałe, w tym:				0,00
5.1	z tytułu leasingu				0,00
6	Ogółem (1+2+3+4+5)	167 090,00	0,00	0,00	167 090,00

Tabela nr 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje		7 295 700,00		0,00		0,00		7 295 700,00
1.1.	KSSSE	72 957	7 295 700,00		0,00		0,00	72957	7 295 700,00
1.2.								0	0,00
1.3.								0	0,00
1.4.								0	0,00
1.5.								0	0,00
2.	Udziały		47 647 270,56		300 000,00		0,00		47 947 270,56
2.1.	ZUWS	44 066	22 033 000,00	600	300 000,00		0,00	44666	22 333 000,00
2.2.	PUK	1 644	3 002 749,56		0,00		0,00	1644	3 002 749,56
2.3.	SOSIR	39 212	19 606 000,00		0,00		0,00	39212	19 606 000,00
2.4.	WTC	0	5 521,00		0,00		0,00	0	5 521,00
2.5.	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Zachód	60 000	3 000 000,00	0,00	0,00			0,00	3 000 000,00
2.6.								0,00	0,00
2.7.								0,00	0,00
2.8.								0,00	0,00
2.9.								0,00	0,00
2.10.								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
3.3.								0,00	0,00
3.4.								0,00	0,00
3.5.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00		0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
4.3.								0,00	0,00
Razem			54 942 970,56		300 000,00		0,00		55 242 970,56

Tabela nr 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowe	krótkoterminowe
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	6 339 348,18
2	Zwiększenia	0,00	6 083 310,60
3	Wykorzystanie	0,00	
4	Rozwiązanie	0,00	640,22
5	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	12 422 018,56

Tabela nr 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
1	nie dotyczy	0	0	0	0	0
2						
3						
4						
5						
Razem						

Tabela nr 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	pożyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne			
Zastawy			
Przewłaszczenie na zabezpieczenie			
kaucje pieniężne			
Razem	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe, w tym: udzielone poręczenia i gwarancje.

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.1.2021r.
Gwarancje		
Poręczenia		
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela nr 13. Otrzymane gwarancje i poręczenia.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancja 280000123225 z dnia 10.03.2016, dot. Przebudowa dróg i remonty częściowe ulic masą mineralno-asfaltową na terenie Gminy Słubice	4 797,00	-
GWARANCJA BANKOWA NALEŻYTEGO WYKONANIA UMOWY Nr LTUG015172830203, dot. Realizacji zadania pn. "Budowa Sali sportowej wraz z łącznikiem i infrastrukturą towarzyszącą przy SP nr 2"	92 820,00	-
Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 28000145854 z dnia 29.09.2017 r. dot. Budowy Sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 2 w Słubicach - część II - wykonanie przyłączy	787,70	-
Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/00820774/2018 z dnia 08 czerwca 2018 r. (budynek socjalny)	38 250,00	-
Gwarancja nr 370/68/2019 dot. "Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Słubice" z dnia 14.06.2019 rok	10 132,43	-
Gwarancja nr 461/68/2019 dot. "Budowa ścieżki rowerowej na koronie wału Etap II Nowy Lubusz - Granica Gminy Górzycza" z dn. 17.07.2019 rok	36 899,52	-
Gwarancja nr 998-A 858652 i nr 998-A 858653 dot. "Budowa Sali sportowej przy SP nr 2" z dn. 03.09.2019 rok	76 960,66	-
Gwarancja nr 908575152940 dot. "Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Słubice" z dn. 04.09.2019 rok	17 121,20	-
Gwarancja nr 747/68/2019 dot. "Przebudowa dróg na działkach przy ulicy Folwarcznej" z dn. 14.11.2019 rok	3 825,00	-
Gwarancja nr 748/68/2019 dot. "Przebudowa drogi gminnej ul. Obozowa" z dn. 14.11.2019 rok	9 225,00	-
Gwarancja nr 998056146365 dot. Budowa wieży widokowej wraz z infrastrukturą	147 231,00	-
Weksel in blanco do umowy Nr WKO.6232.27.2021.AK z dn. 03.01.2022 r.	816 475,68	-
Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG53/0271/20/0004 dot. umowy Nr WI.703.1.2019.DJ.1 z dnia 28.02.2020 rok dot. "Wykonania robót budowlanych obejmujących termomodernizację budynku Słubickiego Centrum Organizacji Pozarządowych przy ul. Piłsudskiego 3 i 4"	8 413,99	-
Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998A908297 i nr 998A908298 z dnia 10.06.2020 rok dot. "Remont i modernizacja przepompowni ścieków sanitarnych na terenie Terminala Towarowych Odpraw Celnych w Świecku"	9 675,00	-

Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 280000180983 z dnia 23.04.2020 rok dot. "Realizacja robót drogowych - przebudowa dróg gminnych w Gminie Słubice	8 892,82	
Gwarancja bankowa Nr 409/68/2020 z dnia 09.07.2020 rok dot. "Modernizacja skrzyżowania ul. Konstytucji 3 Maja , Jagiełły i Mieszka I wraz z przebudową ul. Mieszka I w Słubicach	27 854,05	
Gwarancja bankowa Nr 495/68/2020 z dnia 18.08.2020 rok dot. Umowa WID.7013.5.2020.KR-11 przebudowa dróg gminnych w Słubicach	20 392,78	
Gwarancja bankowa Nr 908576997717 z dnia 09.09.2020 rok dot. Termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Słubicach	19 127,34	
Gwarancja bankowa Nr 565/68/2020 z dnia 18.09.2020 rok dot. Umowa WID.7013.15.2020.DŚ utworzenie placówki wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży	27 000,00	
Gwarancja bankowa Nr 32GG26/0900/20/0001 z dnia 24.11.2020 rok dot. Wykonania budowy Szkoły Podstawowej w Kunowicach	361 251,00	
Gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi BGK/200320/DLG z dn. 04.11.2020 rok dot. "Rozbudowy Szkoły Podstawowej nr 3 o budynek Sali gimnastycznej wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną"	144 672,13	
Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 280000186150 z dnia 15.06.2021 rok dot. "Przebudowa dróg gminnych, sygnatura sprawy: ZP.271.9.2021.PG	17 161,80	
Gwarancja ubezpieczeniowa Nr COR219397 z dnia 19.08.2021 rok dot. realizacji zadania "Budowa skateparku w Słubicach"	10 119,82	
Poręczenie należytego wykonania umowy/rękojmi nr 0001/NWU/2/2021/ z dnia 18.11.2021 r., dot. umowy WID.7013.17.2020.WN.2 "Zagospodarowanie parku przy ul. Aleja Niepodległości w Słubicach"	332 143,81	
Poręczenie należytego wykonania umowy/rękojmi nr 0002/NWU/2/2021/ z dnia 07.02.2021 r., dot. umowy WID.7013.2.2022.KR-1 "Przebudowa drogi gminnej ul. Kopernika w Słubicach - I etap"	76 749,77	
Poręczenie należytego wykonania umowy/rękojmi nr 0001/NWU/25/2022 z dnia 24.11.2021 r., dot. umowy WID.7013.27.2022.DŚ.1 "Przebudowa drogi gminnej ul. Kopernika w Słubicach - II etap"	376 028,27	-
SUMA	2 694 007,77	

Tabela nr 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	9 641 345,77
2	Nagrody jubileuszowe	146 184,00
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	78 120,00
4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	53 884,98
5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	11 390,00
6	Inne	466 700,73
	Razem	10 397 625,48

Tabela 15. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 918 010,04			5 436 257,65		
Środki trwałe w budowie	6 023 784,82			12 167 446,75		

Tabela nr 16. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	63 233,07
1.1.	losowe - pożar, odszkodowania	58 233,07
1.2.	pozostałe - darowizna (spadek)	5 000,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	7 192 618,30
2.1.	losowe - pożar - wartość strat	0,00
2.2.	losowe - zalanie - wartość strat	0,00
2.3.	spowodowane konfliktem zbrojnym - Fundusz Pomocy	3 549 704,01
2.4.	spowodowane COVID-19	3 642 914,29