

2023-03-30

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki - Urząd Gminy Wierzbica
1.2	siedzibę jednostki - Wierzbica-Osiedle,
1.3	adres jednostki - 22-150 Wierzbica, ul. Włodawska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka samorządu terytorialnego
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – ROK 2022
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane - jednostkowe
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości, wynikające z przepisów: ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03.03.2020 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. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu na podstawie amortyzacji, zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania; - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania; - Z analitycznej ewidencji wyłącza się materiały, materiały biurowe, środki czystości oraz pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł. Wydatki na ich zakup odnosi się w koszty w momencie nabycia. - Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg wartości określonej w decyzji, a przy braku wartości przyjmuje się wartość szacunkową, opartą na wartości rynkowej, - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; - Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; - Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5	inne informacje
II.	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
	zgodnie z danymi w Tabelach Nr 1 i Nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe - 229.866,70 zł
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Grunty w użytkowaniu wieczystym na początek roku pow. 11,2920 ha o wartości 188.353,76 zł. Nie dokonywano zmian w trakcie roku.
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - 2.660.600,00
b)	powyżej 3 do 5 lat - 2.674.200,00
c)	powyżej 5 lat - 3.760.000,00
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kredyty i pożyczki banki – 10.397.100,00 zł. Weksel własny in blanco.
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy, jubileusze, fundusz socjalny - 143.125,43 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Urzędy Skarbowe podatek CIT – 1.559,65 zł

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

SKARBNIK GMINY

mgr *[signature]* **przelec**
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

[signature]
(kierownik jednostki)
Zdzisława Bożena Deniszczuk

Tabela Nr 1 Zmiany środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość na 01.01.2022 r.	Przychody	Rozchody	Wartość na 31.12.2022 r
Grunty	2 629 674,41		2 423,50	2 627 250,91
Grupa 1-budynki	7 970 247,70			7 970 247,70
Grupa 2-objekty Inżynierii lądowej	48 331 623,94	5 033 684,92	55 587,45	53 309 721,41
Grupa 4-maszyny i urządzenia	399 762,42			399 762,42
Grupa 5-Koparki	109 000,00			109 000,00
Grupa 6- urządzenia techniczne	7 576 663,32	16 764,90		7 593 428,22
Grupa 7-środki transportu	640 286,55	184 500,00	45 503,78	779 282,77
Grupa 8-narzędzia i przyrządy	317 779,81	16 867,00		334 646,81
Wartości niematerialne i prawne	166 047,56	6 273,00	.	172 320,56
Pozostałe środki trwałe	592 534,50	364 755,31	103 793,89	853 495,92
Ogółem	68 733 620,21	5 622 845,13	207 308,62	74 149 156,72

Tabela Nr 2 Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 r.

	Umorzenie do dnia 31.12.2021	Umorzenie za 2022 r.	Umorzenie na 31.12.2022
Grunty	-		
Grupa 1-budynki	2 018 481,68	194 518,14	2 212 999,82
Grupa 2-objekty Inżynierii lądowej	16 844 587,33	-23 988,12 2 107 749,27	18 928 348,48
Grupa 4-maszyny i urządzenia	394 825,76	2 303,78	397 129,54
Grupa 5-Koparki	109 000,00		109 000,00
Grupa 6- urządzenia Techniczne	1 254 493,56	757 048,21	2 011 541,77
Grupa 7-środki transportu	640 286,55	- 45 503,78 21 525,00	616 307,77
Grupa 8-narzędzia i przyrządy	267 627,78	12 991,91	280 619,69
Ogółem	21 529 302,66	- 69 491,90 3 096 136,31	24 555 947,07
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	758 582,06	267 234,42	1 025 816,48
RAZEM	22 287 884,72	3 293 878,83	25 581 763,55

SKARBNIK GMINY

mgr Stanisława Pogorzalec