

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Urząd Gminy
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Skórzec
1.3	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy Skórzec. Przedmiotem działalności są usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	Sprawozdania finansowe za okres obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	jednostkowe
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi jednostkę rozporządzeniami. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji.</p> <p>Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki o wartości mniejszej lub równej 1.000,00 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej księgowanej są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po</p>

	<p>przyjęciu do używania, a kończy z chwilą zrównania wartości dokonanych odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji lub przekazania innej jednostce.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.</p> <p>Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. Urząd Gminy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.</p>
5.	INNE INFORMACJE
	Nie występują
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1.	<p>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 DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA</p>
	Załącznik nr 1 i 2
1.2.	<p>AKTUALNĄ WARTOŚĆ RYNKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY – O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI</p>
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	<p>KWOTĘ DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH</p>
	W ciągu okresu sprawozdawczego nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących.
1.4.	<p>WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO</p>
	Jednostka nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania.
1.5.	<p>WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU</p>
	Nie występują.
1.6.	<p>LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH</p>
	Nie występują.

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 wystąpiły.
1.8.	DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM
	Rezerwy nie były tworzone.
1.9.	PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują.
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 występują.
1.11.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ
	Nie występują.
1.12.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSŁOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ
	Nie występują.
1.13.	WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE.
	Nie występują
1.14.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ OTRZYMANÝCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi i bankowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje wniesionymi przez wykonawców w ilości 21 sztuk – wartość 523.675,75 zł w tym : bankowe - 9.771,87 zł i ubezpieczeniowe - 513.903,88 zł
1.15.	KWOTĘ WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
	Nagrody jubileuszowe – 26.480,00 zł Odprawy emerytalne – 77.880,00 zł Ekwiwalent za urlop – 4.114,24 zł

1.16.	INNE INFORMACJE
	Nie wystąpiły
2.	
2.1.	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW
	Nie wystąpiły
2.2.	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIEKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM
	Załącznik nr 3
2.3.	KWOTĘ I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
	Nie występują.
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 występują.
2.5.	INNE INFORMACJE
	Nie występują.
3.	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
	Nie występują.

Aneta Cabaj

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Aneta Cabaj

31-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Długosz

(kierownik jednostki)

Jerzy Długosz

ZALĄCZNIK NR 1-Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Ogółem zmniejszenie wartości			Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przebieganie	inne	zbycie	likwidacja	inne	zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	474 492,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	474 492,04 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	474 492,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	474 492,04 zł
2.1.	Grunty	1 179 589,56 zł	- zł	- zł	- zł	99 134,68 zł	99 134,68 zł	17 977,00 zł	- zł	6 450,00 zł	- zł	- zł	1 254 297,24 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 439 054,95 zł	- zł	7 670 967,68 zł	- zł	55 845 380,54 zł	63 516 348,22 zł	- zł	- zł	331 117,08 zł	- zł	- zł	96 624 286,09 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	553 135,86 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	553 135,86 zł
2.4.	Środki transportu	1 753 316,28 zł	- zł	352 472,52 zł	- zł	- zł	352 472,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 105 788,80 zł
2.5.	Inne środki trwałe	200 093,43 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	200 093,43 zł
2.	Razem środki trwałe	37 125 190,08 zł	- zł	8 023 440,20 zł	- zł	- zł	63 967 955,42 zł	17 977,00 zł	- zł	337 567,08 zł	- zł	- zł	100 737 601,42 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 474 484,33 zł	- zł	12 641 399,80 zł	- zł	- zł	12 641 399,80 zł	- zł	- zł	8 254 070,64 zł	- zł	- zł	6 861 813,49 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	39 599 674,41 zł	- zł	20 664 840,00 zł	- zł	55 944 515,22 zł	76 609 355,22 zł	17 977,00 zł	- zł	8 591 637,72 zł	- zł	- zł	107 599 414,91 zł

SKARBNIK GMINY
Aneta Cabaj

Aneta Cabaj
(główny księgowy)

31-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY
Jerzy Długosz

Jerzy Długosz
(kierownik jednostki)

ZALĄCZNIK NR 2 - Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Opółem		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Opółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	286 878,04 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	367 284,04 zł	187 614,00 zł	107 208,00 zł
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	286 878,04 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	367 284,04 zł	187 614,00 zł	107 208,00 zł
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 179 589,56 zł	1 254 297,24 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 380 100,66 zł	- zł	2 893 496,02 zł	25 795 403,55 zł	28 688 899,57 zł	- zł	- zł	15 867,77 zł	15 867,77 zł	42 053 132,46 zł	20 058 954,29 zł	54 571 153,63 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	509 865,83 zł	- zł	15 859,25 zł	- zł	15 859,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	525 725,08 zł	43 270,03 zł	27 410,78 zł
2.4.	Środki transportu	1 337 962,44 zł	- zł	166 192,93 zł	- zł	166 192,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 504 155,37 zł	415 353,84 zł	601 633,43 zł
2.5.	Inne środki trwałe	174 404,77 zł	- zł	5 795,13 zł	- zł	5 795,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	180 199,90 zł	25 688,66 zł	19 893,53 zł
2.	Razem środki trwałe	15 402 333,70 zł	- zł	3 081 343,33 zł	25 795 403,55 zł	28 876 746,88 zł	- zł	- zł	15 867,77 zł	15 867,77 zł	44 263 212,81 zł	21 722 856,38 zł	56 474 388,61 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 474 484,33 zł	6 861 813,49 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	15 402 333,70 zł	- zł	3 081 343,33 zł	25 795 403,55 zł	28 876 746,88 zł	- zł	- zł	15 867,77 zł	15 867,77 zł	44 263 212,81 zł	24 197 340,71 zł	63 336 202,10 zł
III.	razem I+II	15 689 211,74 zł	- zł	3 161 749,33 zł	25 795 403,55 zł	28 957 152,88 zł	- zł	- zł	15 867,77 zł	15 867,77 zł	44 630 496,85 zł	24 384 954,71 zł	63 443 410,10 zł

SKARBNIK GMINY

Aneta Cabaj

Aneta Cabaj

(główny księgowy)

31-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Jerzy Drugosz

Jerzy Drugosz

(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK NR 3-Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	5 118 581,56 zł	- zł	- zł
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 552 404,72 zł	- zł	- zł
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 135 489,08 zł	- zł	- zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	309 408,77 zł	- zł	- zł
Razem		15 115 884,13 zł	- zł	- zł

Aneta Cabaj
Aneta Cabaj

(główny księgowy)

31-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Długosz
Jerzy Długosz

(kierownik jednostki)

