

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Skórczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r.– 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.</p> <p>2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu RADIX.</p> <p>3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <p>a) do środków trwałych zalicza się środki, których wartość przekracza 10 000,00 zł ,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza</p>

	<p>się do ewidencji ilościowo – wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i są umarzone w całości w momencie przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Załącznik nr 1 - Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste
	Nie dotyczy

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					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 718,74	0,00	17 100,00	45 618,74	
2.	Inne środki trwałe	30 135,00	0,00	0,00	30 135,00	
	Ogółem:	92 853,74	0,00	17 100,00	75 753,74	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	101 udziałów na łączną wartość 50 500,00 zł – Zakład Utylizacji i Odpadów Komunalnych „Stary Las” sp.zo.o.					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności z tytułu podatków	110 481,32	28 343,82	0,00	11 083,77	127 741,37
	Ogółem:	110 481,32	28 343,82	0,00	11 083,77	127 741,37
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
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					
	814 000,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień 31.12.2022 r. łączna wartość otrzymanych gwarancji wynosi 260 937,30 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 roku wypłacono łącznie kwotę 12 213,00 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 12 213,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego roku sprawozdawczego:		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie:	4 749 064,00	0,00	0,00
	Ogółem:	4 749 064,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie dotyczy			
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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 i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

Mariola Sulewska
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	151 693,82	-	48 702,18	-	48 702,18	-	23 146,51	-	23 146,51	177 249,49
2	ŚRODKI TRWAŁE	45 238 164,39	-	7 586 506,87	-	7 586 506,87	11 102,74	35 754,99	30 000,00	76 857,73	52 747 813,53
1)	Grunty	1 143 293,52	-	77 745,10	-	77 745,10	11 102,74	-	-	11 102,74	1 209 935,88
2)	Budynki i lokale	2 771 539,03	-	8 500,00	-	8 500,00	-	-	-	-	2 780 039,03
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 388 255,72	-	7 465 498,13	-	7 465 498,13	-	-	-	-	47 853 753,85
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 356,73	-	-	-	-	-	2 758,17	-	2 758,17	7 598,56
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	181 701,88	-	-	-	-	-	-	-	-	181 701,88
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 309,12	-	-	-	-	-	-	-	-	9 309,12
7)	Urządzenia techniczne	93 227,76	-	17 100,00	-	17 100,00	-	32 996,82	-	32 996,82	77 330,94
8)	Środki transportu	197 433,62	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	167 433,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	443 047,01	-	17 663,64	-	17 663,64	-	-	-	-	460 710,65
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 020 584,65	-	137 327,95	-	137 327,95	-	45 609,96	-	45 609,96	1 112 302,64
RAZEM:		46 410 442,86	-	7 772 537,00	-	7 772 537,00	11 102,74	104 511,46	30 000,00	145 614,20	54 037 365,66

Tabela nr 1 c.d.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 -13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	151 693,82	-	33 706,43	-	33 706,43	23 146,51	162 253,74	-	14 995,75
2	ŚRODKI TRWAŁE	17 585 677,51	-	3 146 676,06	-	3 146 676,06	64 812,18	20 667 541,39	27 652 486,88	32 080 272,14
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	1 143 293,52	1 209 935,88
2)	Budynki i lokale	970 238,86	-	61 393,18	-	61 393,18	-	1 031 632,04	1 801 300,17	1 748 406,99
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 023 909,44	-	2 971 657,14	-	2 971 657,14	-	18 995 566,58	24 364 346,28	28 858 187,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4 972,74	-	564,08	-	564,08	1 962,88	3 573,94	5 383,99	4 024,62
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	126 484,00	-	15 050,52	-	15 050,52	-	141 534,52	55 217,88	40 167,36
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 764,86	-	533,82	-	533,82	-	8 298,68	1 544,26	1 010,44
7)	Urządzenia techniczne	61 514,63	-	23 668,14	-	23 668,14	32 849,30	52 333,47	31 713,13	24 997,47
8)	Środki transportu	150 342,54	-	12 401,06	-	12 401,06	30 000,00	132 743,60	47 091,08	34 690,02
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	240 450,44	-	61 408,12	-	61 408,12	-	301 858,56	202 596,57	158 852,09
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 020 584,65	-	137 327,95	-	137 327,95	45 609,96	1 112 302,64	-	-
RAZEM:		18 757 955,98	-	3 317 710,44	-	3 317 710,44	133 568,65	21 942 097,77	27 652 486,88	32 095 267,89

