

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szczawin Kościelny
1.2	siedzibę jednostki Szczawin Kościelny
1.3	adres jednostki 09-550 Szczawin Kościelny, ul. Jana Pawła II 10
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 sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego w miesiącu grudniu. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 200 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościową. 8. Składniki, których wartość początkowa mieści się w przedziale od 201 zł do 10.000 zł objęte są ewidencją bilansową na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzane jednorazowo (w 100%), w miesiącu przyjęcia ich do używania. 9. Składniki trwałego majątku jednostki o wartości powyżej 10.000 zł uznawane są za środki trwałe i ewidencjonowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarza się je wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub na dzień nabycia lub wytworzenia wg cen zakupu. 11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 14. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest zespole 4 kont tj. wg. rodzajów kosztów.

	<p>Ustalenie wyniku finansowego polega na :</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411) - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400) - poniesionych kosztów finansowych (Wn konta 751) - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761) <p>2) poniesionych na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma 750) - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760)
5.	inne informacje
	Brak
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
	informacje wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	50.216,80 zł
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
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
	0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0 zł
c)	powyżej 5 lat
	3.283.674,66 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Salamandra
Data: 2023.04.28
13:18:15 +02'00'

(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Stępniaik
Elektronicznie podpisany przez
Barbara Stępniaik
Data: 2023.04.28
13:17:45 +02'00'

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia (18) i umorzenia (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów						
			Przejęcia (darowizny)	Przebiegi	Zmniejszenie	Przebiegi				aktualizacja	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	284 690,80	0,00	13 468,81	0,00	13 468,81	0,00	0,00	0,00	298 159,61	284 690,80	284 690,80	0,00	13 468,81	0,00	298 159,61	0,00	298 159,61	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	44 740 890,00	22 986,98	4 566 935,07	0,00	4 589 922,05	393 178,00	121 997,36	0,00	515 175,36	48 815 636,69	26 383 750,85	0,00	1 802 072,87	0,00	1 802 072,87	509 214,90	27 676 608,82	18 357 139,15	21 139 027,87
I.	Środki trwałe	44 740 890,00	22 986,98	4 247 981,08	0,00	4 270 968,06	393 178,00	121 997,36	0,00	515 175,36	48 496 682,70	26 383 750,85	0,00	1 802 072,87	0,00	1 802 072,87	509 214,90	27 676 608,82	18 357 139,15	20 820 073,88
1.1	Grunt	342 815,07	22 986,98	0,00	0,00	22 986,98	0,00	0,00	0,00	0,00	365 802,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 815,07	365 802,05	
1.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 746 502,27	0,00	865 392,46	0,00	865 392,46	0,00	0,00	0,00	0,00	41 611 894,73	23 477 849,33	0,00	1 359 371,05	0,00	1 359 371,05	0,00	24 837 220,38	17 268 652,94	16 774 674,35
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 693 331,81	0,00	2 931 551,49	0,00	2 931 551,49	0,00	112 116,86	0,00	112 116,86	4 512 766,44	1 129 510,02	0,00	361 479,22	0,00	361 479,22	110 767,26	1 380 221,98	563 821,79	3 132 544,46
1.4	Środki transportu	1 308 240,56	0,00	315 414,00	0,00	315 414,00	393 178,00	9 880,50	0,00	403 058,50	1 220 596,06	1 299 419,49	0,00	25 350,82	0,00	25 350,82	398 447,64	926 322,67	8 821,07	294 273,39
1.5	Inne środki trwałe	650 000,29	0,00	135 623,13	0,00	135 623,13	0,00	0,00	0,00	0,00	785 623,42	476 972,01	0,00	55 871,78	0,00	55 871,78	0,00	532 843,79	173 028,28	252 779,63
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	318 953,99	0,00	318 953,99	0,00	0,00	0,00	0,00	318 953,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 953,99
	Razem	45 025 580,80	22 986,98	4 580 403,88	0,00	4 603 390,86	393 178,00	121 997,36	0,00	515 175,36	49 113 796,30	26 668 441,65	0,00	1 815 541,68	0,00	1 815 541,68	509 214,90	27 974 768,43	18 357 139,15	21 139 027,87

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 540 639,88	322 929,84	477,16	1 863 092,56

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
188 214,94	27 403,37	26 149,37	189 468,94

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
284 690,80	13 468,81	0,00	298 159,61

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 938 156,71	363 802,02	26 626,53	2 275 332,20

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych(071)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
75 388,91	0,00	0,00	75 388,91

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisana przez Małgorzata Salamandra
Data: 2023.04.28 13:20:26 +02'00'

Barbara Stępiak
Elektronicznie podpisana przez Barbara Stępiak
Data: 2023.04.28 13:20:49 +02'00'

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	12 919,02	0,00	0,00	0,00	12 919,02
2	Łączne Zobowiązanie pieniężne	21 311,74	1 333,87	2 882,81	0,00	19 762,80
3	Opłata za wodę	3 187,67	17 397,58	0,00	0,00	20 585,25
4	Podatek od środków transportowych	10 949,00	5 370,97	0,00	10 949,00	5 370,97
5	Fundusz alimentacyjny	1 365 399,11	116 747,95	0,00	945,04	1 481 202,02
6	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	591 790,14	95 875,13	0,00	6 561,26	681 104,01
7	Zaliczka alimentacyjna	132 479,00	0,00	0,00	3 759,49	128 719,51
	Ogółem	2 138 035,68	236 725,50	2 882,81	22 214,79	2 349 663,58

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Salamandra
Data: 2023.04.28 13:21:50
+02'00'

Barbara Stępiak
Elektronicznie podpisany
przez Barbara Stępiak
Data: 2023.04.28 13:21:24
+02'00'

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	170 916,83
2.	Nagrody jubileuszowe	217 150,83
3.	Świadczenia urlopowe	129 884,85
4.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5.	Inne	21 421,77
	RAZEM	539 374,28

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Salamandra
Data: 2023.04.28
13:22:22 +02'00'

Barbara Stępnia
Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Stępnia
Data: 2023.04.28
13:22:44 +02'00'