

INFORMACJA DODATKOWA 2022

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	<b>Urząd Gminy w Wijewie</b>
1.2	siedzibę jednostki	<b>Wijewo</b>
1.3	adres jednostki	<b>64-150 Wijewo, ul. Parkowa 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planie kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</li> <li>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkową równą lub niższą od 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>4. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady poniesione poniżej lub równej tej wartości są odnoszone w koszty bieżącego okresu</li> <li>5. Stany i rozchody zapasów materiałowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej a ich rozchód wycenia się w cenach zakupu – metodą fifo.</li> </ol>	
5.	inne informacje	
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : 46.053,85 zł</li> <li>2. Umorzenie środków trwałych: 15.270.618,50 zł</li> <li>3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 925.017,67 zł.</li> <li>4. Odpisy aktualizujące należności : 390.022,01 zł.</li> <li>5. Koszty poniesione w związku ze zwalczaniem pandemii COVID-19: 3.115.177,76zł.</li> <li>6. Koszty związane z pomocą obywatelom Ukrainy 805.172,64 zł.</li> </ol>	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
------	---

1. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **wartość brutto**,

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przebieżenie	inne	aktualizacja	rozchód	inne	przebieżenie	
1	Wartości niematerialne i prawne	3.540,00									3.540,00
2	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3.019.438,13 W tym w uż wiecz.= 360.617,47	180.392,13			13.000,00		24.034,41 23.072,13			3.188.795,85 W tym.w uż wiecz.= 337.545,34
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60.365.578,03	1.690.405,28					19.385,00			62.036.598,31
4	Urządzenia techniczne i maszyny	249.091,34	34.999,99								284.091,33
5	Środki transportu	321.600,99	2.176.761,43								2.498.362,42
6	Inne środki trwałe	726.266,39	211.699,35								937.965,74
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	327.292,42	4.492.763,49					4.115.822,40			704.233,51
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
	Razem	65.012.807,30	8.787.021,67			13.000,00		4.159.241,81	0		69.653.587,16

2. Zmiany wartości środków trwałych, Wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych - **umorzenie**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			umorzenie amortyzacja	aktualizacja	inne	zbycie	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	3.540,00							3.540,00
2	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.631.296,78	1.648.563,72						14.279.860,50
4	Urządzenia techniczne i maszyny	124.455,44	21.362,70						145.818,14
5	Środki transportu	321.600,99	2.065,00						323.665,99
6	Inne środki trwałe	393.830,89	127.442,98						521.273,87
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00
	Razem:	13.474.724,10	1.799.434,40						15.274.158,50

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 użytkowanych wieczystie

Grunty oddane w użytkowanie wieczyste podane są w wartości księgowej netto.

Lp.	nr obręb działki, miejsce położenia	Wyszczególnienie	Pow. w ha wartość zł. na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	658/41 Wijewo	Pow. 0,1466	0,1466		0,1466	0,00
	Podział działki:	Wartość 12.573,88	12.573,88		12.573,88	0,00
	658/57	0,0856	0,0856	7.333,34		7.333,34
	658/58	0,0611	0,0611	5.240,54	5.240,54	0,00
2.	495/61 Wijewo	Pow. 0,1906	0,1906			0,1906
		Wartość 23.605,81 zł.	23.605,81			23.605,81
3.	495/62 Wijewo	Pow.0,1967	0,1967			0,1967
		Wartość 24.361,30	24.361,30			24.361,30
4.	495/59 Wijewo	Pow.0,0225	0,0225			0,0225
		2.786,63	2.786,63			2.786,63
5.	647/36 Wijewo	Pow. 0,0331	0,0331			0,0331
		Wartość 4.099,43	4.099,43			4.099,43
6.	658/48 Wijewo	Pow. 0,1861	0,1861			0,1861
		Wartość 23.048,49	23.048,49			23.048,49
7.	658/42 Wijewo	Pow. 1,2005	1,2005			1,2005
	Podział działki:	Wartość 102.966,89	102.966,89		102.966,89	0,00
	658/54	0,2500	0,2500			0,2500
		Wartość 21.442,50 zł		21.442,50		21.442,50
	658/55	0,2079	0,2079			0,00
		Wartość 17.831,59zł		17.831,59	17.831,59	0,00
	658/56	0,7426	0,7426			0,7426
		Wartość 63.692,80zł		63.692,80		63.692,80
8.	495/33 Wijewo	Pow. 0,1292	0,1292			0,1292
		Wartość 16.001,42	16.001,42			16.001,42
9.	495/46 Wijewo	Pow. 0,3904	0,3904			0,3904
		Wartość 48.351,04	48.351,04			48.351,04
10.	658/36 Wijewo	Pow. 1,1987	1,1987			1,1987
		Wartość 102.812,60	102.812,50			102.812,50
11.	658/35 Wijewo	Pow. 0,0105	0,0105			0,0105
		Wartość 10,08	10,08			10,08
	Razem pow. ha	3,7049	3,7049			3,7049
	Razem wartość zł	360.617,47	360.617,47	115.540,77	138.612,90	337.545,34

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku - ilość</b>	<b>Stan na początek roku - wartość zł</b>	<b>Zwiększenia - ilość</b>	<b>Zwiększenia - wartość zł.</b>	<b>Zmniejszenia - ilość</b>	<b>Zwiększenia - wartość zł.</b>	<b>Stan na koniec roku - ilość</b>	<b>Stan na koniec roku - wartość zł</b>																											
	1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	0																										
	1.1		0	0	0	0	0	0	0	0																											
	2.	Udziały	935	906.609,24	0	0	0	0	0	906.609,24																											
	2.1	MZO Trzebania	735	606.609,24	0	0	0	0	735	606.609,24																											
	2.2	GZK Wijewo	200	300.000,00	0	0	0	0	200	300.000,00																											
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0																											
	3.1																																				
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)																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">stan na początek roku</th> <th rowspan="2">zwiększenia</th> <th colspan="2">zmniejszenia</th> <th rowspan="2">stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>wykorzystane</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>należności podatkowe</td> <td>136 303,00</td> <td>19 074,44</td> <td></td> <td>457,80</td> <td>154 919,64</td> </tr> <tr> <td>pozost.należności</td> <td>235 205,65</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>103,28</td> <td>235 102,37</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>371 508,65</td> <td>19 074,44</td> <td></td> <td>561,08</td> <td>390 022,01</td> </tr> </tbody> </table>											wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia		stan na koniec roku	wykorzystane	rozwiązane	należności podatkowe	136 303,00	19 074,44		457,80	154 919,64	pozost.należności	235 205,65	0,00		103,28	235 102,37	Razem	371 508,65	19 074,44		561,08	390 022,01
wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia		stan na koniec roku																																
			wykorzystane	rozwiązane																																	
należności podatkowe	136 303,00	19 074,44		457,80	154 919,64																																
pozost.należności	235 205,65	0,00		103,28	235 102,37																																
Razem	371 508,65	19 074,44		561,08	390 022,01																																
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																				
a)	od 1 roku do 3 lat																																				
	2.510.000,00 zł.																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																				
	2.370.000,00 zł.																																				
c)	powyżej 5 lat 5.446.671,00 zł.																																				
	Kredyty i pożyczki na koniec roku wyniosły 10.326.671,00 zł. Okresy spłaty:																																				
	Kredyty:																																				
	Okres 1 do 3 lat kwota: 330.000,00 zł																																				
	Okres 3 do 5 lat kwota: 0,00 zł																																				
	Okres powyżej 5 lat: kwota 1.609.000,00 zł.																																				
	Pożyczki:																																				
	Okres 1- 3 lat kwota: 2.180.000,00 zł;																																				
	Okres 3 do 5 lat kwota: 2.370.000,00 zł;																																				
	Okres powyżej 5 lat kwota 3.837.671,00 zł																																				

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
	Kredyty i pożyczki jst na dzień 31.12. 2022 w wysokości 10.326.671,00 - Weksel 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
	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
	Jednostka w swoich aktywach posiada czynne rozliczenia kosztów (koszty remontu dachu na budynku komunalnym) na kwotę 21.388,50 zł., która stanowi koszt rozłożony na okres 5 lat
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek na kwotę 93.273,56 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jubileuszowe 72.162,00 zł.
1.16	inne informacje
	Koszty poniesione w związku ze zwalczaniem pandemii COVID-19 - 3.115.177,76zł. Koszty poniesione w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 805.172,64 zł.
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
	4.492.763,49 zł
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
	Kwota należności z tytułu podatków i opłat realizowanych przez organ podatkowy 202.759,49zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA

z up. Głd  
mgr inż. Ilana Głera  
(główny księgowy)

...2023-03-31.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
mgr inż. Krzysztof Jankowski  
(kierownik jednostki)