

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Urząd Miasta i Gminy Szczekociny  |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Szczekociny   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Szczekociny ul. Senatorska 2, 42-445 Szczekociny  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | Ustawa o samorządzie gminnym  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01-01-2022 – 31-12-2022   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | NIE   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

|    |   |
|----|---|
|    | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).</p> <p>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.</p> <p>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.</p> <p>6. Umorzenie środków trwałych dokonywane jest na koniec roku budżetowego, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu.</p> <p>8. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 100 zł.</p> <p>10. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 100 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.</p> <p>11. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.</p> <p>12. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia.</p> |
| 5. | inne informacje   |
|    |   |

|            |  |
|------------|--|
| <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 |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść                    | Grunty               | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem                |
|--------------------------|----------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Wartość brutto</b>    |                      |   |                                 |                   |                    |                      |
| Bilans otwarcia          | 21 769 858,46        | 42 796 858,02   | 540 372,88                      | 375 660,81        | 209 309,08         | 65 692 059,25        |
| Zwiększenia z tytułu:    | 5 358 279,78         | 4 487 572,90  | 7 151 652,23                    | 0                 | 216 324,34         | 17 213 829,25        |
| a) Nabycia               | 35 248,78            | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 35 248,78            |
| b) Przemieszczenia       | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| c) Aktualizacji wartości | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| d) Inne zwiększenia      | 5 323 031,00         | 4 487 572,90  | 7 151 652,23                    | 0                 | 216 324,34         | 17 178 580,47        |
| Zmniejszenia z tytułu:   | 209 790,88           | 54 329,65   | 2 594,41                        | 0                 | 0                  | 266 714,94           |
| a) Zbycie                | 6 300,00             | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 6 300                |
| b) Przemieszczenie       | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| c) Aktualizacja wartości | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| d) Inne zmniejszenia     | 203 490,88           | 54 329,65   | 2 594,41                        | 0                 | 0                  | 260 414,94           |
| Bilans zamknięcia        | 26 918 347,36        | 47 230 101,27   | 7 689 430,70                    | 375 660,81        | 425 633,42         | 82 639 173,56        |
| <b>Umorzenie</b>         |                      |   |                                 |                   |                    |                      |
| Bilans otwarcia          | 130 488,96           | 23 793 188,13   | 415 291,33                      | 303 242,29        | 118 122,56         | 24 760 333,27        |
| Zwiększenia z tytułu:    | 13 980,96            | 1 697 292,76  | 24 166,32                       | 19 187,28         | 24 033,90          | 1 778 661,22         |
| a) Nabycia               | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| b) Przemieszczenia       | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| c) Aktualizacji wartości | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| d) Inne zwiększenia      | 13 980,96            | 1 697 292,76  | 24 166,32                       | 19 187,28         | 24 033,90          | 1 778 661,22         |
| Zmniejszenia z tytułu:   | 0                    | 18 336,78   | 2 594,41                        | 0                 | 0                  | 20 931,19            |
| a) Zbycie                | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| b) Przemieszczenie       | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| c) Aktualizacja wartości | 0                    | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                    |
| d) Inne zmniejszenia     | 0                    | 18 336,78   | 2 594,41                        | 0                 | 0                  | 20 931,19            |
| Bilans zamknięcia        | 144 469,92           | 25 472 144,11   | 436 863,24                      | 322 429,57        | 142 156,46         | 26 518 063,30        |
| <b>Wartość netto BO</b>  | <b>21 639 369,50</b> | <b>19 003 669,89</b>                                  | <b>125 081,55</b>               | <b>72 418,52</b>  | <b>91 186,52</b>   | <b>40 931 725,98</b> |
| <b>Wartość netto BZ</b>  | <b>26 773 877,44</b> | <b>21 757 957,16</b>                                  | <b>7 252 567,46</b>             | <b>53 231,24</b>  | <b>283 476,96</b>  | <b>56 121 110,26</b> |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść                    | Wartości niematerialne i prawne | Razem      |
|--------------------------|---------------------------------|------------|
| <b>Wartość brutto</b>    |                                 |            |
| Bilans otwarcia          | 303 816,22                      | 303 816,22 |
| Zwiększenia z tytułu:    | 34 593,75                       | 34 593,75  |
| a) Nabycia               | 34 593,75                       | 34 593,75  |
| b) Przemieszczenia       | 0                               | 0          |
| c) Aktualizacji wartości | 0                               | 0          |
| d) Inne zwiększenia      | 0                               | 0          |
| Zmniejszenia z tytułu:   | 0                               | 0          |
| a) Zbycie                | 0                               | 0          |
| b) Przemieszczenie       | 0                               | 0          |
| c) Aktualizacja wartości | 0                               | 0          |
| d) Inne zmniejszenia     | 0                               | 0          |
| Bilans zamknięcia        | 338 409,97                      | 338 409,97 |
| <b>Umorzenie</b>         |                                 |            |
| Bilans otwarcia          | 279 205,67                      | 279 205,67 |
| Zwiększenia z tytułu:    | 7 014,04                        | 7 014,04   |
| a) Nabycia               | 0                               | 0          |
| b) Przemieszczenia       | 0                               | 0          |
| c) Aktualizacji wartości | 0                               | 0          |
| d) Inne zwiększenia      | 7 014,04                        | 7 014,04   |
| Zmniejszenia z tytułu:   | 0                               | 0          |
| a) Zbycie                | 0                               | 0          |
| b) Przemieszczenie       | 0                               | 0          |
| c) Aktualizacji wartości | 0                               | 0          |
| d) Inne zmniejszenia     | 0                               | 0          |
| Bilans zamknięcia        | 286 219,71                      | 286 219,71 |
| <b>Wartość netto BO</b>  | 24 610,55                       | 24 610,55  |
| <b>Wartość netto BZ</b>  | 52 190,26                       | 52 190,26  |

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na       |              |
|-----|--|---------------|--------------|
|     |  | początek roku | koniec roku  |
| 1.  | Pozostałe środki trwałe (013)  | 2 175 268,91  | 2 462 986,07 |
| 2.  | Zbiory biblioteczne (014)  | 0             | 0            |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080   | 3 711 537,32  | 1 437 064,40 |
| 4.  | Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020)  | 65 177,31     | 91 858,07    |
| 5.  | Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych | 2 240 446,22  | 2 554 844,14 |

|       |  |
|-------|--|
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|       | Nie posiada  |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|       | Nie występuje  |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|       | 279 620,33   |
| 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   |
|       | Nie występuje  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | 3 000 000,00   |
| 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 występuje  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie występuje  |
| 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 występuje  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie występuje  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie występuje  |
| 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 występuje  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie występuje  |
| 1.12. | łącznie 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 występuje  |
| 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 występuje  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | <b>Nie występuje</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | - odprawy emerytalne - 144 000,00<br>- nagrody jubileuszowe - 49 622,25<br>- ekwiwalent za urlopy - 750,24<br><b>OGÓŁEM 194 372,49</b>  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       |   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>Nie występuje</b>  |
| 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   |
|       | 11 341 311,26   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | <b>Nie występuje</b>  |
| 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 |
|       | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 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  |
|       |   |

.....  
(główny księgowy)

.....2023-03-30.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)