

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	URZĄD GMINY DĄBRÓWKA
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	DĄBROWKA
1.3	<i>adres jednostki</i>
	UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	KIEROWANIE PODSATWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2022 ROK
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	NIE DOTYCZY
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>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, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do używania. 2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarzane są wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj.

	<p>z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>
	TABELA NR 1
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	NIE DOTYCZY
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	0,00
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	24 600,00ZŁ - TABELA NR 2
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	197 875,49ZŁ
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	NIE DOTYCZY
1.7.	<i>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)</i>
	TABELA NR 3
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>

	NIE DOTYCZY
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	12 278 382,46 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 703 670,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	7 400 000,00 zł
1.10.	<i>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</i>
	NIE DOTYCZY
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	NIE DOTYCZY
1.12.	<i>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</i>
	NIE DOTYCZY
1.13.	<i>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</i>
	NIE DOTYCZY
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	323 246,83zł
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	nagrody jubileuszowe – 38 378,58zł; ekwiwalent za okulary i używanie odzieży własnej – 1 456,58zł
1.16.	<i>inne informacje</i>
	BRAK DANYCH
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	0,00

2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	7 475 551,07 zł
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	NIE DOTYCZY
2.4.	<i>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</i>
	NIE DOTYCZY
2.5.	<i>inne informacje</i>
	BRAK DANYCH
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

.....

(główny księgowy)

2023.03.27.

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1**Główne składniki aktywów trwałych - Urząd Gminy w Dąbrowce – 2022 rok**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	281 353,57		8 918,37		8 918,37		318,00		318,00	289 953,94
2.	ŚRODKI TRWAŁE	82 219 363,40		26 095 851,08		26 095 851,08	46 258,00	26 642,04	1 300,00	74 200,04	108 241 014,44
1)	Grunty	4 819 891,20		22 076 789,80		22 076 789,80			1 300,00	1 300,00	26 895 381,00
2)	Budynki i lokale	7 210 214,83		133 193,00		133 193,00					7 343 407,83
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 077 381,74		3 761 292,24		3 761 292,24					67 838 673,98
4)	Kotły i maszyny energetyczne	257 268,64									257 268,64
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	578 604,87						26 642,04		26 642,04	551 962,83
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 827,60		38 480,00		38 480,00					95 307,60
7)	Urządzenia techniczne	2 570 421,90		86 096,04		86 096,04					2 656 517,94
8)	Środki transportu	2 570 348,50					46 258,00			46 258,00	2 524 090,50

9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	78 404,12									78 404,12
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 138 919,65		212 791,31		212 791,31	9 971,00	5 562,00	51 154,44	66 687,44	1 285 023,52
RAZEM:		83 639 636,62		26 317 560,76		26 317 560,76	56 229,00	32 522,04	52 454,44	141 205,48	109 815 991,90

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grupa 1	2 842 055,20		189 921,90		189 921,90		3 031 977,10	4 368 159,63	4 311 430,73
Grupa 2	24 440 998,37		2 886 648,20	16 470,00	2 903 118,20	28 921,60	27 315 194,97	39 636 383,37	40 523 479,01
Grupa 3	205 689,06		10 182,89		10 182,89		215 871,95	51 579,58	41 396,69
Grupa 4	504 684,04		16 941,90		16 941,90	26 642,04	494 983,90	73 920,83	56 978,93
Grupa 5	56 827,60		2 337,89		2 337,89		59 165,49	0,00	36 142,11
Grupa 6	2 338 461,18		27 852,42		27 852,42		2 366 313,60	231 960,72	290 204,34
Grupa 7	2 101 738,38		133 038,03		133 038,03	46 258,00	2 188 518,41	468 610,12	335 572,09
Grupa 8	68 644,82		5 698,73		5 698,73		74 343,55	9 759,30	4 060,57
OGÓŁEM	32 559 098,65		3 260 170,36		3 260 170,36	72 900,04	35 746 368,97	44 840 373,55	45 599 264,47

WNIP(śr trwałe)	227 892,50		0,00		0,00	318,00	227 574,50	0,00	0,00
WNIP (100%)	53 461,07		8 918,37		8 918,37		62 379,44	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	1 138 919,65		212 791,31		212 791,31	66 687,44	1 285 023,52	0,00	0,00

TABELA NR 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	1038/2	Powierzchnia (m ²)	861			861
		Wartość (zł)	1 800,00			1 800,00
2	2305 (1424/11)	Powierzchnia (m ²)	522			522
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
3	2093 (1451/12)	Powierzchnia (m ²)	831			831
		Wartość (zł)	1 300,00			1 300,00
4	2304/1 (1424/10)	Powierzchnia (m ²)	543			543
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
5	2579 (1424/43)	Powierzchnia (m ²)	700			700
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
6	2580 (1424/44)	Powierzchnia (m ²)	308			308
		Wartość (zł)	2 400,00			2 400,00
7	1066/5	Powierzchnia (m ²)	380			380
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
8	1066/2	Powierzchnia (m ²)	435			435
		Wartość (zł)	1 700,00			1 700,00
9	1066/3	Powierzchnia (m ²)	414			414
		Wartość (zł)	1 600,00			1 600,00
10	2578 (1424/42)	Powierzchnia (m ²)	712			712
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
11	2577 (1424/41)	Powierzchnia (m ²)	685			685
		Wartość (zł)	2 700,00			2 700,00
12	1424/45	Powierzchnia (m) ²	633		633	0,00
		Wartość (zł)	1 300,00		1 300,00	0,00

13	1451/18 (2099)	Powierzchnia (m ²)	972			972
		Wartość (zł)	1 200,00			1 200,00
14	1451/9 (2090)	Powierzchnia (m ²)	896			896
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
15	2302 (1424/18)	Powierzchnia (m ²)	523			523
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
	X	X	X	X	RAZEM ZŁ	24 600,00

TABELA NR 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty lokalne	723 494,40	708 379,84		723 494,40	708 379,84
2.	Odsetki od podatków i opłat lokalnych	196 063,25	268 368,95		196 063,25	268 368,95
3.	Umowy cywilnoprawne	3 246,32	3 246,32		3 246,32	3 246,32
4.	Pozostałe należności	242 158,61	238 517,08		242 158,61	238 517,08
	Razem	1 164 962,58	1 218 512,19		1 164 962,58	1 218 512,19