

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY NIEDŹWIEDŹ
1.2	siedzibę jednostki
	NIEDŹWIEDŹ 233
1.3	adres jednostki
	34-735 NIEDŹWIEDŹ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność administracyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości większej niż 10.000,00 zł amortyzuje się stopniowo - stawki umorzeniowo-amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50% rocznie, - ewidencję w magazynie prowadzi się ilościowo-wartościową, stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu stosując do wyceny rozchodów metodę fifo (pierwsze przyszło-pierwsze wyszło) - ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie
5.	inne informacje
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
	- tabela nr 1
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
	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

	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Górna Raba sp. z o.o. 250 x 100 zł = 25.000,00 zł Gorczańskie Wody Termalne sp. z o.o. 1055 x 500 zł = 527.500,00 zł
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 dotyczy
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)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.087.492,01 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.051.860,88 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.162.464,00 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- weksel własny in blanco kwota 12.209.217,16 zł – z pozycji 1.9 przypada zobowiązań 10.301.816,89 zł
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
	- nagrody jubileuszowe 16.221,00 zł - odprawy emerytalne 21.672,00 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
	5.953.531,92 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
	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

Sylwia Smreczak
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Rusnak
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji Tabela nr 1 poz.1.1

G R U P A K S T	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnej i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP wg stanu 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 wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Akt u- aliz a- cja war - tości i	Na- by- cie	Przemieszczenie	6		5	4	8	9			10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
0	GRUNTY	67.333.422,88		38.930,00	129.192,06	168.122,06					67.501.544,94				
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	12.172.874,90			2.450.575,92	2.450.575,92			10.499,99		14.612.950,83				
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	62.905.226,18		10.278,69	1.160.707,95	1.170.986,64		51.768,87			64.024.443,95				
	Razem grupy 1-2	75.078.101,08		10.278,69	3.611.283,87	3.621.562,56		51.768,87	10.499,99		78.637.394,78				
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	147.028,44			117.800,00	117.800,00		23.764,00			241.064,44				
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	66.894,83						38.394,83			28.500,00				
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE														
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1.793.750,89			25.629,75	25.629,75		4.196,80	1.590.905,67		224.278,17				
	Razem grupy 3-6	2.007.674,16			143.429,75	143.429,75		66.355,63	1.590.905,67		493.842,61				
7	ŚRODKI TRANSPORTU	190.780,00			141.000,00	141.000,00					331.780,00				
8	NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYFIKOWANE	86.594,71						49.217,90			37.376,81				
9	INWENTARZ ŻYWI														
	Razem grupy 8-9	86.594,71						49.217,90							
	Razem środki trwałe	144.696.572,83		49.208,69	4.024.905,68	4.074.114,37		167.342,40	1.601.405,66		147.001.939,14				
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych														
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	57.620,62		22.656,60		22.656,60		3.859,00	1,23		76.416,99				
	Razem wartości niematerialne i prawne	57.620,62		22.656,60		22.656,60		3.859,00	1,23		76.416,99				
	Pozostałe środki trwałe	952.160,14		325.059,97		325.059,97		88.481,52	55.842,55		1.132.896,04				
	Razem pozostałe środki trwałe	952.160,14		325.059,97		325.059,97		88.481,52	55.842,55		1.132.896,04				

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela nr 1 poz.1.1

G R U P A K S T	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnej i prawne	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze- nie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNiP	
			Aktu- aliza- cja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
0	GRUNTY	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	BUDYNKI I LOKALE oraz ...	3.412.103,02		309.424,13		309.424,13		3.721.527,15	67.333.422,88	67.501.544,94
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	35.056.782,73		2.728.146,86		2.728.146,86	5.253,74	37.779.675,85	8.760.771,88	10.891.423,68
	Razem grupy 1-2	38.468.885,75		3.037.570,99		3.037.570,99	5.253,74	41.501.203,00	27.848.443,45	26.244.768,10
3	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	80.615,68		8.599,15		8.599,15	21.724,00	67.490,83	36.609.215,33	37.136.191,78
4	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	42.669,83		8.550,00		8.550,00	38.394,83	12.825,00	66.412,76	173.573,61
5	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE								24.225,00	15.675,00
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1.152.327,07		79.038,38		79.038,38	1.077.869,75	153.495,70	641.423,82	70.782,47
	Razem grupy 3-6	1.275.612,58		96.187,53		96.187,53	1.137.988,58	233.811,53	732.061,58	260.031,08
7	ŚRODKI TRANSPORTU	190.780,00		18.800,00		18.800,00		209.580,00	0,00	122.200,00
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	69.203,77		4.458,12		4.458,12	41.985,08	31.676,81	17.390,94	5.700,00
9	INWENTARZ ŻYWI									
	Razem grupy 8-9	69.203,77		4.458,12		4.458,12	41.985,08	31.676,81	17.390,94	5.700,00
	Razem środki trwałe	40.004.482,10		3.157.016,64		3.157.016,64	1.185.227,40	41.976.271,34	104.692.090,73	105.025.667,80
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	57.620,62		22.656,60		22.656,60	3.860,23	76.416,99		
	Razem wartości niemater. i prawne	57.620,62		22.656,60		22.656,60	3.860,23	76.416,99		
	Pozostałe środki trwałe	952.160,14		325.059,97		325.059,97	144.324,07	1.132.896,04		
	Razem pozostałe środki trwałe	952.160,14		325.059,97		325.059,97	144.324,07	1.132.896,04		