

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Kiwity

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 28

1.3 Adres Jednostki

11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Urząd aparat pomocniczy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należą:

-zadania własne,

-zadania zlecone,

-zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadania powierzone) ,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumienia międzygminnego,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumień z innymi jednostkami administracji samorządowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

za rok 2022 (od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022r. poz.2587 z późn. zm.), metodą liniową.,

2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: przedmioty, poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają przedmioty o wartości początkowej 500 zł i powyżej ale nie przekraczającej kwoty 10 000 zł.

4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.,

5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany na dzień bilansowy i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, odzież robocza, części do drukarek zatankowane do samochodów paliwo ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	750 749,48	55 888,76	0,00	0,00	55 888,76	0,00	0,00	0,00	0,00	806 638,24
2. Razem środki trwałe	30 292 622,77	736 589,24	562 126,07	10 000,00	1 308 715,31	336 753,58	69 253,62	4 200,00	410 207,20	31 191 130,88
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 267 860,48	1 426,00	129 984,94	0,00	131 410,94	30 260,57	426,00	4 200,00	34 886,57	5 364 384,85
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	133 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00	4200,00	129 100,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	21 013 038,89	75 808,30	387 604,15	0,00	463 412,45	91 493,00	0,00	0,00	91 493,00	21 384 958,34
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	754 761,13	99 991,40	0,00	0,00	99 991,40	0,00	38 711,47	0,00	38 711,47	816 041,06
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	754 761,13	99 991,40	0,00	0,00	99 991,40	0,00	38 711,47	0,00	38 711,47	816 041,06
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 055 717,65	92 350,00	0,00	10 000,00	102 350,00	215 000,01	0,00	0,00	215 000,01	943 067,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 201 244,62	467 013,54	44 536,98	0,00	511 550,52	0,00	30 116,15	2 983,98	33 100,13	2 679 695,01

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	316 394,91	0,00	44 536,98	0,00	44 536,98	0,00	1 708,77	0,00	1 708,77	359 223,12
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 884 849,71	467 013,54	0,00	0,00	467 013,54	0,00	28 407,38	2 983,98	31 391,36	2 320 471,89
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	56 895,97	1 413,50	0,00	0,00	1 413,50	0,00	0,00	0,00	0,00	58 309,47
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	31 100 268,22	793 891,50	562 126,07	10 000,00	1 366 017,57	336 753,58	69 253,62	7 183,98	413 191,18	32 053 094,61

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	266 911,64	0,00	207 359,04	55 888,76	263 247,80	0,00	530 159,44
2. Razem środki trwałe	15 963 020,55	0,00	824 674,06	549 530,21	1 374 204,27	305 436,86	17 031 787,96
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	12 364 222,38	0,00	680 626,63	0,00	680 626,63	31 858,58	13 012 990,43
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	574 683,90	0,00	66 861,91	0,00	66 861,91	35 311,47	606 234,34
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	574 683,90	0,00	66 861,91	0,00	66 861,91	35 311,47	606 234,34
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	966 017,64	0,00	32 580,03	82 516,67	115 096,70	205 166,68	875 947,66
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	2 058 096,63	0,00	44 605,49	467 013,54	511 619,03	33 100,13	2 536 615,53

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	173 246,92	0,00	44 605,49	0,00	44 605,49	1708,77	216 143,64
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 884 849,71	0,00	0,00	467 013,54	467 013,54	31 391,36	2 320 471,89
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	56 895,97	0,00	0,00	1 413,50	1 413,50	0,00	58 309,47
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	16 286 828,16	0,00	1 032 033,10	606 832,47	1 638 865,57	305 436,86	17 620 256,87

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2022 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
	Stan na koniec roku obrotowego	
	0	
RAZEM		

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	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	Działka nr 271, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1614m2	1614m2	0	0	1614m2
		Wartość (zł) 23 700,00 zł.	23 700	0	0	23 700
2	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26400m2	26400m2	0	0	26400m2
		Wartość (zł) 91 600,00 zł.	91600	0	0	9 1 600
3	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800	0	0	13 800
4	Działka nr 106/2, Obręb Czarny Kierz	Powierzchnia (m2) 357 m2	357 m2	0	357 m2	0
		Wartość (zł) 4 200,00 zł.	4 200,00	0	4200,00	0
			29 367 m2			29 010 m2
	RAZEM		133 300			129 100

Tabela nr 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/ <u>dzierżawy</u> /użyczenia	0
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0
Razem:		0

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	207	103 500,00	0,00	0,00	103 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	3 822 444,85	340 988,77	0,00	145 137,53	4 018 296,09
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	3 822 444,85	340 988,77	0,00	145 137,53	4 018 296,09
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Pozostałe należności	3 822 444,85	340 988,77	0,00	145 137,53	4 018 296,09
a	odpady komunalne	49 455,53	19 303,54	0,00	1 498,56	67 260,51
b	podatek od osób fiz. i prawnych	1 341 899,56	34 747,08	0,00	90 567,33	1 286 079,31
c	fundusz i zaliczka alimentacyjna	2 431 089,76	286 938,15	0,00	53 071,64	2 664 956,27

Tabela nr 9
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyty	547 500,00	0,00	547 500,00	0,00

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1 . Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	278 233,00	348 529,00
	- subwencje oświatowe	278 233,00	348 529,00
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

Tabela nr 15**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	102 909,85	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	62 148,25	8 nagród
2.2.	Odprawy	17 533,40	2 odprawy
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	9 353,39	4 ekwiwalenty
2.4.	Inne (ZFŚS)	166 071,07	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	3 205 461,04	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

Kiwity dnia 20-04-2023r