

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Gminy w Świerczowie
1.1	nazwę jednostki
	województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.2	siedzibę jednostki
	46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.3	adres jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2022 - 31.12.2022
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	-
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
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, 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 1 000,01zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	= 8 770,50 zł
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
	= 35 371,29 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Namysłowskie Centrum Zdrowia Sp. z o.o.. 42 000,00 zł , wartość tj. 420 udziałów po 100 zł, Zakład Wodociągów,, Ekowood” Sp. z o.o. 2 339 000,00 zł , wartość tj. 2 339 udziałów po 1 000,00 każdy RAZEM : 2 381 000,00 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)
	Stan na początek roku 475 504,51 zł, - 340 176,94 zł, stan na koniec roku 135 327,57 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-

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
	= 50 275,83 zł
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa 0,00 zł Odprawa emerytalna 0,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1 884,86 zł RAZEM : 1 884,86 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	= 3 476 537,7 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia razem (4-6)	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem (8-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	132 445,45	0,00	102 081,39	0,00	102 081,39	0,00	0,00	3 321,00	3 321,00	231 205,84
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	36 208 858,17	0,00	3 208 946,64	0,00	3 208 946,64	3 040,00	0,00	207 520,16	210 560,16	39 207 244,65
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	34 325 978,65	0,00	2 786 386,15	0,00	2 786 386,15	3 040,00	0,00	89 399,00	110 569,00	37 001 795,80
2.1	Grunty	4 523 350,97	0,00	34 472,00	0,00	34 472,00	3 040,00	0,00	0,00	3 040,00	4 554 782,97
2.2	Budynki i lokale	6 986 124,21	0,00	2 178,00	0,00	2 178,00	0,00	0,00	18 130,00	18 130,00	6 970 172,21
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 867 722,28	0,00	2 604 675,75	0,00	2 604 675,75	0,00	0,00	0,00	0,00	24 472 398,03
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	11 886,94	0,00	48 840,00	0,00	48 840,00	0,00	0,00	48 840,00	48 840,00	11 886,94
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 259,23
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 465,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 465,95
2.7	Urządzenia techniczne	48 667,50	0,00	29 872,97	0,00	29 872,97	0,00	0,00	0,00	0,00	78 540,47
2.8	Środki transportu	671 501,57	0,00	66 347,43	0,00	66 347,43	0,00	0,00	40 559,00	40 559,00	697 290,00
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 882 879,52	0,00	422 560,49	0,00	422 560,49	0,00	0,00	118 121,16	118 121,16	2 187 318,85

UMORZENIA

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku (15+19-20)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (16-18)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	111 594,55	0,00	4 616,68	102 081,39	106 698,07	3 321,00	214 971,62
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	14 327 846,20	0,00	1 573 010,47	0,00	1 573 010,47	131 607,47	15 769 249,20
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	12 554 595,16	0,00	1 155 017,42	0,00	1 155 017,42	21 036,31	13 688 576,27
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	1 881 049,07	0,00	172 229,69	0,00	172 229,69	1 926,31	2 051 352,45
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 896 229,79	0,00	947 801,99	0,00	947 801,99	0,00	10 844 031,78
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	1 664,18	0,00	832,09	0,00	832,09	0,00	2 496,27
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	163 837,82	0,00	792,88	0,00	792,88	0,00	164 630,70
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	49 504,97	0,00	1 331,99	0,00	1 331,99	0,00	50 836,96
2.7	Urządzenia techniczne	29 326,13	0,00	4 436,29	0,00	4 436,29	0,00	33 762,42
2.8	Środki transportu	532 983,20	0,00	27 592,49	0,00	27 592,49	19 110,00	541 465,69
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 773 251,04	0,00	417 993,05	0,00	417 993,05	110 571,16	2 080 672,93

Mateusz Bieniek
Skarbnik

31-03-2023
data

Barbara Bednarz
Kierownik Jednostki

Sporządził: Angelika Kuś