

INFORMACJA DODATKOWA

	I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Świerczów
1.2	siedzibę jednostki
	województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.3	adres jednostki
	46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Gminy Świerczów - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Szkoła Podstawowa im. Stanisława Moniuszki w Bąkowicach – szkoły podstawowe, Szkoła Podstawowa w Dąbrowie – szkoły podstawowe, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Świerczowie – wychowanie przedszkolne, szkoły podstawowe, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczowie – pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania, pozostała opieka socjalna bez zakwaterowania
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 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 1 000,01 zł 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 Nr 1 i tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	-
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 42 000,00 zł , wartość tj. 300 akcji po 100 zł „EKOWOD ” 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 + zwiększenia 197 580,00 zł = 673 084,51 zł – stan na koniec roku
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
	1 128 38,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	982 368,68 zł
c)	powyżej 5 lat
	890 000,00 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
	-
1.11.	łącną 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
	455 921,60 zł – poręczenie kredytu udzielone dla Gminnego Ośrodka Kultury w Świerczowie
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 niewskazanych w bilansie
	569 276,64 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	179 192,47 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
	3 476 537,70 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
	-

Mateusz Bieniek

2023-04-28

Barbara Alina Bednarz

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1

Lp.	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	191 585,00	0,00	106 104,72	0,00	106 104,72	0,00	0,00	3 321,00	3 321,00	294 368,72
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	45 017 184,33	0,00	3 516 557,14	30 504,00	3 547 061,14	3 040,00	73 970,01	317 710,48	394 720,49	48 169 524,98
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	41 838 473,49	0,00	2 896 905,15	0,00	2 896 905,15	3 040,00	39 250,00	89 439,00	180 363,00	44 555 015,64
2.1	Grunty	4 567 635,47	0,00	34 472,00	0,00	34 472,00	3 040,00	0,00	0,00	3 040,00	4 599 067,47
2.2	Budynki i lokale	13 090 488,85	0,00	20 308,00	0,00	20 308,00	0,00	0,00	48 634,00	48 634,00	13 062 162,85
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 698 577,52	0,00	2 604 675,75	0,00	2 604 675,75	0,00	0,00	40,00	40,00	25 303 213,27
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	689 049,69	0,00	92 389,00	0,00	92 389,00	0,00	39 250,00	0,00	39 250,00	742 188,69
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	57 867,50	0,00	29 872,97	0,00	29 872,97	0,00	0,00	0,00	0,00	87 740,47
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	3 178 710,84	0,00	619 651,99	30 504,00	650 155,99	0,00	34 720,01	228 271,48	262 991,49	3 565 875,34

Mateusz Bieniek
Skarbnik

28-04-2023
data

Barbara Bednarz
Kierownik Jednostki

Sporządził: Angelika Kuś

Tabela 2

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	170 734,10	0,00	4 616,68	106 104,72	110 721,40	3 321,00	278 134,50
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	18 610 507,96	0,00	1 854 254,45	147 844,71	2 002 099,16	315 727,80	20 296 879,32
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	15 549 976,23	0,00	1 351 854,93	24 026,31	1 375 881,24	60 286,31	16 865 571,16
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	3 907 152,35	0,00	323 695,51	1 926,31	325 621,82	1 926,31	4 230 847,86
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 340 154,45	0,00	985 190,48	0,00	985 190,48	0,00	11 325 344,93
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	679 990,95	0,00	8 776,08	22 100,00	30 876,08	39 250,00	671 617,03
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	38 526,13	0,00	4 436,29	0,00	4 436,29	0,00	42 962,42
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	3 060 531,73	0,00	502 399,52	123 818,40	626 217,92	255 441,49	3 431 308,16

Mateusz Bieniek
Skarbnik

28-04-2023
data

Barbara Bednarz
Kierownik Jednostki

Sporządził: Angelika Kuś