

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK
Urząd Gminy

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1 | |
| 1.1 | nazwę jednostki Urząd Gminy w Żurawicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki Żurawica |
| 1.3 | adres jednostki ul. Ojca Świętego Jana Pawła II nr. 1, 37-710 Żurawica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Statut Gminy Realizacja zadań własnych, zadań zlecony i porozumień zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022r. – 31.12.2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Żurawicy |
| 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonuje jednorazowego umorzenia przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania Bez względu na wartość jednorazowemu umorzeniu i spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia podlegają zakupy wyposażenia tj: meble, dywany, krzesła, odzież i umundurowanie.</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych jednostka dokonuje metodą liniową.</p> <p>4. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | Załącznik nr 1 do informacji |
| 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 wieczysto |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Załącznik nr 2 do informacji |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie występują |
| 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 |
| | Nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Żurawicy na okres 5 lat kwota – 2 304 000,00 Kredyt bankowy zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie na okres 5 lat- 6 725 000,00 Na koniec 2022r pozostają do spłaty kredyty bankowe w kwocie 9 029 000,00 |

| | |
|-------|--|
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 występuje |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Łączna kwota gwarancji zabezpieczeń należytego wykonania umów -912 976,69 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe- 73 021,00 Ekwiwalent urlopowy – 4 666,66 Odprawa emerytalna – 26 640,00 |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występuje |
| 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 |

| | |
|------|--|
| | Nie występuje |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły |
| | Nie występuje |

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2022rok

Główne składniki aktywów finansowychWartość inwentarzowa

| L.p | Wyszczególnione według grup rodzajowych | | BO Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Zmniejszenie | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|--|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 28 436 020,20 | 720 596,56 | 21 484,02 | 29 135 132,74 |
| 2 | GR I | Budynki i lokale spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 7 535 452,46 | 173 726,31 | 0,00 | 7 709 178,77 |
| 3 | GR II | Obiekt inżynierii lądowej i wodnej | 85 965 242,73 | 5 757 031,98 | 0,00 | 91 722 274,71 |
| 4 | GR III | Kotły i maszyny energetyczne | 125 376,65 | 0,00 | 9 050,00 | 116 326,65 |
| 5 | GR IV | Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 860 115,48 | 0,00 | 35 865,93 | 824 249,55 |
| 6 | GR V | Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne | 329 692,26 | 15 990,00 | 0,00 | 345 682,26 |
| 7 | GR VI | Urządzenia techniczne | 289 592,54 | 113 705,37 | 121 336,74 | 281 961,17 |
| 8 | GR VII | Środki transportu | 1 254 015,78 | 479 654,00 | 551 500,00 | 1 182 169,78 |
| 9 | GR VIII | Narzędzia, przyrządy ruchomości wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 224 869,41 | 13 000,00 | 73 034,40 | 164 835,01 |
| 10 | ŚT poniżej | | 955 813,71 | 258 959,51 | 162 530,13 | 1 052 243,09 |
| Razem | | | 125 976 191,22 | 7 532 663,73 | 859 814,22 | 132 534 053,73 |

Umorzenia

| L.p | Wyszczególnione według grup rodzajowych | | BO Umorzenia - stan na początek roku | Umorzenie | Zmniejszenia | Zwiększenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | GR I | Budynki i lokale spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 3 393 011,24 | 175 757,50 | 0,00 | 0,00 | 3 568 768,74 |
| 3 | GR II | Obiekt inżynierii lądowej i wodnej | 39 521 319,30 | 3 496 559,02 | 0,00 | 0,00 | 43 017 878,32 |
| 4 | GR III | Kotły i maszyny energetyczne | 43 603,62 | 7 645,74 | 8 182,25 | 0,00 | 43 067,11 |
| 5 | GR IV | Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 850 694,65 | 6 308,32 | 35 865,93 | 0,00 | 821 137,04 |
| 6 | GR V | Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne | 303 593,30 | 8 685,66 | 0,00 | 0,00 | 312 278,96 |
| 7 | GR VI | Urządzenia techniczne | 189 978,87 | 13 260,46 | 34 136,74 | 0,00 | 169 102,59 |
| 8 | GR VII | Środki transportu | 738 675,44 | 113 043,94 | 231500,00 | | 620 219,38 |
| 9 | GR VIII | Narzędzia, przyrządy ruchomości wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 175 674,39 | 14 774,91 | 78 034,40 | 0,00 | 117 414,90 |
| 10 | ŚT poniżej | | 955 813,71 | 258 959,51 | 162 530,13 | | 1 052 243,09 |
| Razem | | | 46 172 364,52 | 4 094 995,06 | 545 249,45 | 0,00 | 49 722 110,13 |

Wartość netto do bilansu

| L.p | Wyszczególnione według grup rodzajowych | | BO stan na 01.01.2022 | BO stan na 31.12.2022 | Stopień zużycia |
|------------|--|---|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 28 436 020,20 | 29 135 132,74 | |
| 2 | GR I | Budynki i lokale spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 4 142 441,22 | 4 140,410,03 | |
| 3 | GR II | Obiekt inżynierii lądowej i wodnej | 46 443 923,43 | 48 704 396,39 | |
| | | Łącznie gr I, II | 50 586 364,65 | 52 844 806,42 | |
| 4 | GR III | Kotły i maszyny energetyczne | 81 773,03 | 73 259,54 | |
| 5 | GR IV | Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 9 420,83 | 3 112,51 | |
| 6 | GR V | Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne | 26 098,96 | 33 403,30 | |
| 7 | GR VI | Urządzenia techniczne | 99 613,67 | 112 858,58 | |
| | | Łącznie gr III-VI | 216 906,49 | 222 633,93 | |
| 8 | GR VII | Środki transportu | 515 340,34 | 561 950,40 | |
| 9 | GR VIII | Narzędzia, przyrządy ruchomości wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 49 195,02 | 47 420,11 | |
| | | Razem | 79 803 826,70 | 82 811 943,60 | |

Zmiana wartości początkowej WNiP

| L.p | Wyszczególnione | BO Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Zmniejszenie | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 202 931,60 | 0,00 | 0,00 | 202 931,60 |
| | Razem | 202 931,60 | 0,00 | 0,00 | 202,931,60 |

Zmiana wartości umorzenia WNiP

| L.p | Wyszczególnione | BO Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Umorzenie | Zmniejszenie | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 188 437,61 | 6 482,32 | 0,00 | 194 919,93 |
| | Razem | 188 437,61 | 6 482,32 | 0,00 | 194 919,93 |

Wartość netto WNiP do bilansu

| L.p | Wyszczególnione | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---------------------------------|---|---|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 14 493,99 | 8 011,67 |
| | Razem | 14 493,99 | 8 011,67 |

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2022rok

| Lp. | Odpisy aktualizacji należności według pozycji | Stan na początek roku | Zwiększenie w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------------|---|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|
| I | Należności jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych | | | | | |
| 1.1 | Należności długoterminowe | | | | | |
| 1.2 | Należności krótkoterminowe, z tego | 3 184 191,43 | 276 755,68 | 5 859,05 | 3 279,48 | 3 451 808,58 |
| 1.2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 1.2.2 | Należności od budżetów | | | | | |
| 1.2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | |

| | | | | | | |
|-------|----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 1.2.4 | Pozostałe należności w tym: | 3 184 191,43 | 276 755,68 | 5 859,05 | 3 279,48 | 3 451 808,58 |
| | Dochody podatkowe osoby fizyczne | 1 229 237,07 | 44 272,86 | | 1 671,69 | 1 271 838,24 |
| | Dochody podatkowe osoby prawne | 259 923,77 | | | | 259 923,77 |
| | Odsetki podatkowe osoby fizyczne | 1 497 799,00 | 195 256,82 | | 1 607,79 | 1 691 482,02 |
| | Odsetki podatkowe osoby prawne | 152 787,00 | 35 401,00 | | | 188 188,00 |
| | Pozostałe dochody | 18 683,62 | 1 000,00 | | | 19 683,62 |
| | Odsetki od pozostałych dochodów | 25 760,97 | 825,00 | 5 859,02 | | 20 692,93 |