

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy Lasowice Wielkie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Lasowice Wielkie |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 46-282 Lasowice Wielkie 99A |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022-31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wycenione 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 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł i niższej niż 10.000 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, wg metody liniowej. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. <p>Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</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

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan 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 - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|---------------|--|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 137.704,90 | 0,00 | 185.490,00 | 0,00 | 185.490,00 | 0,00 | 5.336,16 | 4.670,10 | 10.006,26 | 313.188,64 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 117.317.052,59 | 0,00 | 4.402.066,33 | 208.510,98 | 4.610.577,31 | 58.116,76 | 0,00 | 899.997,58 | 958.114,34 | 120.969.515,56 |
| 1) | Grunty | 41.571.927,40 | 0,00 | 8.257,30 | 118.010,98 | 126.268,28 | 58.116,76 | 0,00 | 195.923,86 | 254.040,62 | 41.444.155,06 |
| 2) | Budynki i lokale | 10.137.858,58 | 0,00 | 11.000,00 | 90.500,00 | 101.500,00 | 0,00 | 0,00 | 702.452,72 | 702.452,72 | 9.536.905,86 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62.308.769,72 | 0,00 | 4.266.521,69 | 0,00 | 4.266.521,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.575.291,41 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 81.178,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.178,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 596.486,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.486,28 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 109.985,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.985,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 460.510,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460.510,29 |
| 8) | Środki transportu | 245.039,80 | 0,00 | 20.325,20 | 0,00 | 20.325,20 | | | 1.621,00 | 1.621,00 | 263.744,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 1.805.297,52 | 0,00 | 95.962,14 | 0,00 | 95.962,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.901.259,66 |
| RAZEM: | | 117.454.757,49 | 0,00 | 4.587.556,33 | 208.510,98 | 4.796.067,31 | 58.116,76 | 5.336,16 | 904.667,68 | 968.120,60 | 121.282.704,20 |

| | |
|------|---|
| 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 |

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan 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 - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|------|--|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 137.704,90 | 0,00 | 185.490,00 | 0,00 | 185.490,00 | 0,00 | 5.336,16 | 4.670,10 | 10.006,26 | 313.188,64 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 117.317.052,59 | 0,00 | 4.402.066,33 | 208.510,98 | 4.610.577,31 | 58.116,76 | 0,00 | 899.997,58 | 958.114,34 | 120.969.515,56 |
| 1) | Grunty | 41.571.927,40 | 0,00 | 8.257,30 | 118.010,98 | 126.268,28 | 58.116,76 | 0,00 | 195.923,86 | 254.040,62 | 41.444.155,06 |
| 2) | Budynki i lokale | 10.137.858,58 | 0,00 | 11.000,00 | 90.500,00 | 101.500,00 | 0,00 | 0,00 | 702.452,72 | 702.452,72 | 9.536.905,86 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62.308.769,72 | 0,00 | 4.266.521,69 | 0,00 | 4.266.521,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.575.291,41 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 81.178,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.178,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 596.486,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 596.486,28 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 109.985,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.985,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 460.510,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 460.510,29 |
| 8) | Środki transportu | 245.039,80 | 0,00 | 20.325,20 | 0,00 | 20.325,20 | | | 1.621,00 | 1.621,00 | 263.744,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 1.805.297,52 | 0,00 | 95.962,14 | 0,00 | 95.962,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.901.259,66 |
| | RAZEM: | 117.454.757,49 | 0,00 | 4.587.556,33 | 208.510,98 | 4.796.067,31 | 58.116,76 | 5.336,16 | 904.667,68 | 968.120,60 | 121.282.704,20 |

| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th></th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego</td> <td>1.052.661,89</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1.052.661,89</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu podatków lokalnych</td> <td>271.674,75</td> <td>21.765,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>293.439,75</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1.324.336,64</td> <td>21.765,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1.052.661,89</td> <td>293.439,75</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | zmniejszenie | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 1. | Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego | 1.052.661,89 | - | - | - | 1.052.661,89 | - | 2. | Należności z tytułu podatków lokalnych | 271.674,75 | 21.765,00 | - | - | - | 293.439,75 | Razem | | 1.324.336,64 | 21.765,00 | - | - | 1.052.661,89 | 293.439,75 |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | zmniejszenie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego | 1.052.661,89 | - | - | - | 1.052.661,89 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Należności z tytułu podatków lokalnych | 271.674,75 | 21.765,00 | - | - | - | 293.439,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem | | 1.324.336,64 | 21.765,00 | - | - | 1.052.661,89 | 293.439,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.650.000,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1.604.394 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 528.774,60 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 414.307,15 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą ogółem 165.497,08 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 73.941 zł - odprawy emerytalne – 88.452 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 3.104,08 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 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 |
| | 5.190.095,55 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

SKARBNIK GMINY

mgr Izabela Dokupil

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTA GMINY
Lasowice Wielkie

Daniel Gagat

(kierownik jednostki)