

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	27-660 Koprzywnica
1.3	adres jednostki
	ul.11 Listopada 88 27-660 Koprzywnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej - PKD 8411.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu wg ustalonej w UMiG w Koprzywnicy stawki w wysokości 40%.</p> <p>3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu –wg ceny nabycia na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątkowego do użytkowania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku vat, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego.</p> <p>4. W ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 ujęte są pozostałe środki trwałe o wartości od 500 do 5000zł.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe o wartości do 499zł objęte są ewidencją ilościową.</p> <p>6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>7. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów takich jak: koszty energii, gazu opłacone z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych czy prenumeraty.</p> <p>8. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej dłużnika wysokość odpisu ustala się poprzez zakwalifikowanie należności do przedziału czasowego zalegania z płatnością.</p> <p style="padding-left: 20px;">a/ do 1 roku zalegania – bez odpisu aktualizującego</p> <p style="padding-left: 20px;">b/ powyżej 1 roku – odpis 100 % należności</p>

5.	inne informacje
	Brak danych-
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	27.847,11 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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych

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
	Brak danych
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 danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	355.077,47 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	33.496.602,07 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Anna Dudek
(główny księgowy)

2023.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Klubińska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - zmiany w ciągu roku 2022

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego (Pt, LT, inne)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+18-19)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody / Nabycia (inwestycje OT)	Przemieszczenia / Darowizny / Inwentaryzacja (PT, inne)		Zbycie / Darowizny / Sprzedaż (ST, PT, inne)	Likwidacja (LT)	Inne / Inwentaryzacja				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy (konto 071)					Inne (jednorazowo umarzone, konto 072)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-20)
														zwiększenie z tytułu przychodu np. darowizna (PT, inne)	PK naliczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	313.180,64		7.662,00		7.662,00			11.077,69	11.077,69	309.764,95	270.938,37			7.219,92	8.577,00	15.796,92	11.077,69	244.090,38	42.242,27	65.674,57
2	Środki trwale i pozostałe środki trwale (konta 011 i 013)	58.659.103,89		4.237.419,02	15.915,72	4.253.334,74	367.103,71		7.927,43	375.031,14	60.244.007,49	31.964.453,29			1.874.095,26	119.495,22	1.993.590,48	306.069,43	33.651.974,34	24.401.250,60	26.592.033,15
1)	Grunty (gr. 0)	1.290.126,55		2.185.245,03		2.185.245,03					3.447.524,47	0			0		0		0	1.290.126,55	3.447.524,47
2)	Budynki i lokale (gr. 1)	8.437.455,83		405.085,06		405.085,06					8.842.540,89	6.522.891,10			311.146,66		311.146,66		6.834.037,76	1.914.564,73	2.008.503,13
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)	34.506.980,42		1.462.317,45		1.462.317,45					35.969.297,87	20.211.470,95			1.405.382,99		1.405.382,99		21.616.853,94	14.295.509,47	14.352.443,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr. 3)	109.371,78									109.371,78	61.293,44			5.244,14		5.244,14		66.537,58	48.078,34	42.834,20
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 4)	1.231.461,68		9.427,99		9.427,99	39.999,99		5.198,01	45.198,00	1.186.263,68	1.033.992,19			21.468,99	9.427,99	30.896,98	5.198,01	1.059.691,16	197.469,49	180.222,32
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 5)	249.059,08		6.923,00		6.923,00	15.512,00			15.512,00	240.470,08	227.819,08			4.614,62		4.614,62	15.512,00	216.921,70	21.240,00	23.548,38
7)	Urządzenia techniczne (gr. 6)	203.961,39		39.999,99		39.999,99					243.961,38	180.606,09			3.886,55		3.886,55		184.492,64	23.355,30	59.468,74
8)	Środki transportu (gr. 7)	2.411.620,19					282.630,00			282.630,00	2.128.990,19	2.124.307,81			118.870,48		118.870,48	282.630,00	1.960.548,29	287.312,38	168.41,90
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 8)	1.236.476,33		58.434,88	15.915,72	74.350,60			2.729,42	2.729,42	1.306307,78	1.058.813,73			44.480,83	39.850,90	84.331,73	2.729,42	1.184.896,87	177.662,60	124.990,37
	RAZEM	56.678.884,53		4.245.081,02	15.915,72	4.260.996,74	367.103,71		19.005,12	386.108,83	60.553.772,44	32.235.391,66			1.881.315,18	128.072,22	2.009.387,40	317.147,12	33.896.064,72	24.443.492,87	26.657.707,72

Załącznik Nr 2 do Jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Koprzywnica

Grunty w wieczystym użytkowaniu : Stan na 31 grudnia 2022 r.

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego tj. na 2022 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego tj. na 2022r. (6 + 7 - 8)
		powierzchnia [ha]	wartość		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7	8	9
1	działka 1859/3	0,7200	22.847,11	22.847,11			22.847,11
2	działka 2287	0,5800	5.000,00	5.000,00			5.000,00
Ogółem:		1,3000	27.847,11	27.847,11			27.847,11

Załącznik Nr 3 do Jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego
dla jednostek organizacyjnych Gminy Koprzywnica

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (obce środki trwałe będące na stanie jednostki) : według stanu na 31 grudnia 2021 r.

l.p.	Grupa według KŚT	Nazwa (opcjonalnie dokument dostawy)	Stan na początek roku obrotowego tj. na 01.01.2022 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 .2022 r. (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	8/80/808		9.300,00 zł			9.300,00 zł
2	4	Komputer	2.988,90 zł			2.988,90 zł
3	8	Urządzenie wiel.	923,26 zł			923,26 zł
3	8	Terminal mob.2x	2.938,56 zł			2.938,56 zł
Ogółem :			16.150,72 zł			16.150,72 zł

