

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W BARUCHOWIE

Baruchowo 54

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 r.-31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Gminy z siedzibą w Baruchowo 54 za rok 2022, na które składają się:

- ☐ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ☐ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ☐ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ☐ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24 marca 2023 r.

Skarbnik Gminy

Z Up. Wójta
Zastępcą Wójta

(Pieczęć i podpis)

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy z siedzibą w Baruchowie 54 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

1.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd Gminy w Baruchowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3.Przyjęte zasady rachunkowości

W Urzędzie obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych :

- księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej;
- księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego;
- księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego;
- księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny;
- księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy;
- ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Gminy;
- zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe;
- księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Gminy Baruchowo.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej.

Udzielone pożyczki

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się na koniec roku. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	181 177,75	108 689,91								289 867,66
a)	zaliczane do środków trwałych	120 925,33	108 689,91								229 615,24
b)	pozostałe WNP	60 252,42									60 252,42
2.	Środki trwałe, w tym:	75 965 694,63		7 777 212,31	13 018,70			31 809,00	36 600,00		83 687 516,64
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	9 055 894,91			13 018,70			27 274,30			9 041 639,31
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 859 747,06		7 611 632,32					36 600,00		72 434 779,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	419 900,39		165 000,00							584 900,39
d)	środki transportu	1 260 338,11	579,99					4 534,70			1 256 383,40
e)	inne środki trwałe	369 814,16									369 814,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 086 357,36									6 859 310,92
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	787 489,58	15 696,64		14 896,56			1 500,00	17 568,02		799 014,76

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

(Umorzenie)

Lp ·	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	likwidacja	sprzedaż (koszty)	inne			
			planowa	poza planowa								
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	181 177,75	17 908,06							199 085,81	90 781,85	
a)	zaliczane do środków trwałych	120 925,33	17 908,06							138 833,39	90 781,85	
b)	pozostałe WNP	60 252,42								60 252,42	0,00	
2.	Środki trwałe	26 377 901,14	2 987 659,95				20 236,75	4 534,70		29 340 789,64	54 346 727,00	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										9 041 639,31	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 447 699,43	2 930 641,75				20 236,75			27 358 104,43	45 076 674,95	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	360 595,69	17 965,07							378 560,76	206 339,63	
d)	środki transportu	1 207 857,08	34 086,03					4 534,70		1 237 408,41	18 974,99	4 534,70
e)	inne środki trwałe	361 748,94	4 967,10							366 716,04	3 098,12	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
5.	Pozostałe środki trwałe	787 489,58	15 696,64	14 896,56			17 568,02	1 500,00		799 014,76	0,00	1 500,00

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1	201	Kontrahenci -z tytułu dostaw i usług	138 962,55	D II.1
2	229	ZUS-z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników za 2022 r.	24 790,24	D II.3
3	231	Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników za 2022 rok	133 074,68	D II.4
4	221	Kontrahenci-nadpłaty z tytułu dostaw i usług	933,40	D II.5
5	221	Nadpłaty z tytułu podatków	22 250,91	D II.5
6	240	Sumy obce depozytowe, zabezp. wykonania umów, odsetki od depozytów	278 086,16	D II.6
7	222	Dochody budżetowe – nieprzeksięgowane przez bank odsetki za 12/2022	7 702,21	D II.7
8	223	Zasilenie – Środki Cyfrowa Gmina	102 210,00	D II.7
9	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	135 878,93	D II.8
10	840	Rozliczenia międzyokresowe – opłata adiacencka	1 077,89	D IV
		RAZEM	844 966,97	

Protokół weryfikacji salda należności sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu:

Lp.	Nr konta	Rozdział/Paragraf/Opis	Strona Wn (należności)	Strona Ma	Poz. w bilansie
1	221	01044/083-Gospodarka ściekowa i ochrona wód 01044/092-Gospodarka ściekowa i ochrona wód-odsetki	6 754,57 576,47		B II.4
2	221	70005/075-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-czynsze 70005/092-Gospodarka gruntami i nieruchomościami-odsetki	2 460,00 612,84		B II.4
3	221	70007/075-Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy -czynsze 70007/083--Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy - usługi 70007/092--Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy -odsetki	1 432,00 11 131,35 2 379,41		B II.4
4	221	75615/032-podatek rolny osoby prawne 75615/091-podatek rolny osoby prawne - odsetki	29,40 10,00		B II.4
5	221	75616/031-podatek od nieruchomości osoby fizyczne 75616/032-podatek rolny osoby fizyczne 75616/034-podatek od środków transportowych 75616/091- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	23 139,46 2 129,17 833,00 7 032,40		B II.4
6	221	75618/046-Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	718,02		B II.4

		75618/049-Wpływy z innych lokalnych opłat	1 726,30		
		75618/091-Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	238,47		
7	221	90002/049-śmieci mieszkańcy	36 625,33		B II.4
		90002/049-śmieci działki	206,00		
8	221	90026/091- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - odsetki	4 450,89		B II.4
9	290	Odpisy aktualizujące należności – odsetki		14 205,48	B II.4
		Odpisy aktualizujące należności – podatki		11 983,25	
		Odpisy aktualizujące należności – CO i czynsz		13 347,39	
		Odpisy aktualizujące należności – odpady		26 393,19	
10	234	Pożyczki mieszkaniowe	96 613,00		B II.4
11	225	VAT należny z US	93 984,61		B II.2
12	229	Należności ZUS	210,17		B II.3
13	201	Należności z tytułu dostaw i usług	3 309,39		B II.1
		RAZEM	296 602,25	65 929,31	

1.2.Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- brak danych.

1.3.Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Zestawienie długoterminowych aktywów finansowych i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Strona Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. A IV.
1.	030	Długoterminowe aktywa finansowe – udziały	2 292 000,00	-	A IV.1	2 292 000,00
2.	226	Długoterminowe należności budżetowe – opłata adiacencka	1 077,89	-	A IV.3	1 077,89
		RAZEM:	2 293 077,89		A IV.1, A IV.3	2 293 077,89

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – brak.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy -Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – 334 udziały o wartości 2 292 000,00.

1.7 Zestawienie należności i odpisów aktualizujących, krótkoterminowych aktywów finansowych oraz rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Strona Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1	201	Należności z tytułu dostaw i usług	3 309,39	-	B II.1	3 309,39
2	225	Należności US	93 984,61	-	B II.2	93 984,61
3	229	Należności ZUS	210,17		B II.3	210,17
4	221	Należności podatkowe	62 962,36	38 376,44	B II.4	24 585,92
5	221	Odsetki od należności podatkowych	11 493,29	10 398,29	B II.4	1 095,00
6	221	Należności z tyt. dostaw i usług	24 222,24	13 347,39	B II.4	10 874,85
7	221	Odsetki z tyt. dostaw i usług	3 807,19	3 807,19	B II.4	0,0
8	234	Rozrachunki z pracownikami – pożyczki mieszkaniowe	96 613,00		B II.4	96 613,00
9	130	Środki – Cyfrowa Gmina	102 210,00		B III.2	102 210,00
10	130	Środki – odsetki od nieprzeksięgowanych przez bank odsetek za 12/2022	7 702,21		B III.2	7 702,21
11	135	Środki - Fundusz Socjalny	39 265,93		B III.2	39 265,93
12	139	Środki – depozyty/ gwarancje/odsetki od depozytów i gwarancji	290 695,32		B III.2	290 695,32
13	640	Rozliczenia międzyokresowe – ubezpieczenia i składki członkowskie	44 671,28	-	B IV	44 671,28
		RAZEM	781 146,99	65 929,31		715 217,68

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, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;

1. Do 1 roku – 271 705,96
2. Powyżej 1 do 5 lat – 957 388,03
3. Powyżej 5 lat – 330 086,28

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi – Nie dotyczy..

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielnych 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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

- ubezpieczenia mienia i komunikacyjne, NNW: 35 695,00;
- składki członkowskie: 8 976,28.

1.14. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń:

- odprawa emerytalna - 30 816,00
- nagrody jubileuszowe: 111 094,00
- ekwiwalent urlop: - 1 785,60

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 – 13 699 573,38

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Nie dotyczy.

2.4. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki -