

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zaklików
1.2	siedzibę jednostki
	Zaklików
1.3	adres jednostki
	ul. Zachodnia 15 37-470 Zaklików
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach. 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. Środki trwałe stanowiące własność gminy Zaklików jako jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
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
	Tabela: Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6.
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
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Tabela Nr 9
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 11
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	2 056 395,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 685 000,00
c)	powyżej 5 lat
	5 555 000,00
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Nie występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	367 612,87
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
	15 425 971,92 odsetki 0 różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><u>Przychody 6.484.966,87 zł:</u></p> <p>651.265,37 – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie pomocy obywatelom Ukrainy,</p> <p>5.312.782,30 – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,</p> <p>198,21 – otrzymane odszkodowania,</p> <p>42.710,32 – wpływy z tytułu kar umownych,</p> <p>464.930,19 – sprzedaż składników majątkowych,</p> <p>2.608,38 – zwrot kosztów postępowań sądowych,</p> <p>10.472,10 – darowizna program Poznaj Polskę</p> <p><u>Koszty 5.965.702,76 zł:</u></p> <p>651.265,37 – wydatki Fundusz Pomocy Ukrainie, w tym zakwaterowanie i wyżywienie, świadczenia rodzinne, dodatkowe zadania oświatowe;</p> <p>5.314.437,39 – wydatki z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19, w tym zakup materiałów, dodatki węglowe, rekompensaty, program Korpus Wsparcia Seniorów;</p>
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

Bh!
mgr Doroła Puzio

2023.04.18.

BURMISTRZ

fatun
Dariusz Toczyski

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	158.214,51	44.089,90	0	0	44.089,90	0	14.997,78	0	14.997,78	187.306,63
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	158.214,51	44.089,90	0	0	44.089,90	0	14.997,78	0	14.997,78	187.306,63

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	158.214,51	44.089,90	0	0	44.089,90	0	14.997,78	0	14.997,78	187.306,63
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	158.214,51	44.089,90	0	0	44.089,90	0	14.997,78	0	14.997,78	187.306,63

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
	RAZEM	0	0

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
1.1.	Grunty	13.423.341,44	1.189.639,63	0	0	1189639,63	149.438,54	0	903.823,00	1.053.261,54.	13.559.719,53
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.757,00	0	0	0	0	0	0	0	0	38.757,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82.479.792,94	10.261.534,85	0	0	10.261.534,85	1.636,35	0	0	1.636,35	92.739.691,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14.691.022,00	140.837,71	0	0	140.837,71	0	0	0	0	14.831.859,71
1.4.	Środki transportu	3.406.801,87	256.500,00	0	0	256.500,00	44.650,00	0	0	44.650,00	3.618.651,87
1.5.	Inne środki trwałe	570.368,36	52.905,23	0	0	52.905,23	0	9.564,48	0	9.564,48	613.709,11
1.6.	Pozostałe środki trwałe	2.416.649,89	431.931,51	0	0	431.931,51	188.561,55	59.675,40	0	248.236,95	2.600.344,45
	RAZEM	116.987.976,50	12.333.348,93	0	0	12.333.348,93	384.286,44	69.239,88	903.823,00	1.357.349,32	127.963.976,11

Tabela Nr 5
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem			
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.248.655,97	2.539.372,62	0	0	2.539.372,62	876,93	0	0	876,93	0	876,93	38.787.151,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.291.649,96	1.246.025,60	0	0	1.246.025,60	0	0	0	0	0	0	5.537.675,56
1.4.	Środki transportu	2.569.166,37	191.139,05	0	0	191.139,05	44.650,00	0	0	44.650,00	0	44.650,00	2.715.655,42
1.5.	Inne środki trwałe	447.176,63	51.108,21	0	0	51.108,21	0	9.564,48	0	9.564,48	0	9.564,48	488.720,36
1.6.	Pozostałe środki trwałe	2.416.649,89	431.931,51	0	0	431.931,51	188.561,55	59.675,40	0	248.236,95	0	248.236,95	2.600.344,45
	RAZEM	45.973.298,82	4.459.576,99	0	0	4.459.576,99	234.088,48	69.239,88	0	303.328,36	0	303.328,36	50.129.547,45

Tabela Nr 6
Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	13.423.341,44	13.559.719,53
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.757,00	38.757,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46.231.136,97	53.952.539,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10.399.372,04	9.294.184,15
1.4.	Środki transportu	837.635,50	902.996,45
1.5.	Inne środki trwałe	123.191,73	124.988,75
1.6.	Pozostałe środki trwałe	0	0
	RAZEM	71.014.677,68	77.834.428,66

Tabela Nr 9
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1	Lipa Dz. Nr ew. 1448 pow.0,4822 ha	51 965,14	0	0	51 965,14
2	Zaklików Dz. Nr ew. 872 pow.0,2624 ha	52 611,00	0	0	52 611,00
3	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/2 pow.0,0757 ha	15 178,00	0	0	15 178,00
4	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/5 pow.0,0346 ha	4 670,00	0	0	4 670,00
5	Zaklików Dz. Nr ew. 626/3 pow.0,0089 ha	1 100,00	0	0	1 100,00
6	Zaklików Dz. Nr ew. 629/3 pow.0,0037 ha	500,00	0	0	500,00
	Razem	126 024,14	0	0	126 024,14

Tabela Nr 11
Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje HSW Stalowa Wola	674	15 040,00	0	0	0	0	674	15 040,00
2	Udziały w spółce Gminny Zakład Komunalny	14 719	2.157.004,68	3 700	370.000,00	0	0	18 419	2 527 004,68
	Razem	15 393	2.172.044,68	3 700	370.000,00	0	0	19 093	2 542 044,68