

Informacja dodatkowa dotyczy 2022r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Rokietnicy
1.2	siedzibę jednostki
	37- 562 Rokietnica
1.3	adres jednostki
	37 – 562 Rokietnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania publiczne o znaczeniu lokalnym tj. min. : sprawy z zakresu gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska, gospodarki wodnej, gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, edukacji publicznej, kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. do 31.12.2022r.
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. Rzeczowe składniki majątku wycenia się według ceny nabycia.</p> <p>2. Odpisy aktualizacyjne należności dokonuje się raz na rok na dzień 31 grudnia.</p> <p>3. Stosuje się amortyzację liniową (polega na dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych od niezmiennej podstawy i zgodnie ze stałą stawką). Wysokość odpisów ustala się na podstawie wartości wskazanych w tabeli rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 ustawy o PIT).</p> <p>4. Do zespołu kont 3 stosuje się ewidencję ilościowo wartościową.</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
	według załączników Nr 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	-					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście					
	Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
	1.	Działka nr 592/4 Tapin pow. 0,09	2.800,00	-	-	2.800,00
	-					
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					
	-					

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)							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)		
1.	odpłatność za kanalizację	9.599,53	2.470,08	-	-	-	12.069,61	
2.	odpłatność za wodę	11.874,28	-	-	1.582,53	-	10.291,75	
3.	podatek rolny	4.791,33	1.974,97	-	1.544,60	-	5.221,70	
4.	podatek od nieruchomości	14.562,35	485,03	-	5.860,35	-	9.187,03	
5.	podatek leśny	39,00	12,00	-	15,00	-	36,00	
6.	odsetki od należności	5.262,00	3.124,00	-	3.357,00	-	5.029,00	
7.	odpady	32.200,21	19.361,15	-	-	-	51.561,36	
-	Ogółem	78.328,70	27.427,23	-	12.359,48	-	93.396,45	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	-							
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<p>Gwarancja – EL- PER Wola Węgierska / Dzienny Dom Seniora / kwota 9.172,20 ważna do 14.02.2027 r.</p> <p>Gwarancja - MEDICUM w Warszawa / OZE obiekty użyteczności publicznej / kwota 16.233,32 ważna do 20.11.2024 r.</p> <p>Gwarancja - Grzegorz Pacuła Tuczempy /budowa hali sportowej w m. Rokietnica Wola / kwota 34.659,11 ważna do 15.07.2028 r.</p> <p>Gwarancja - INŻYNIERIA – Przemysł /modernizacja oczyszczalni ścieków / kwota 620.965,50 ważna do 06.09.2029 r.</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	89.340,00
1.16.	inne informacje
	-
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	według zał. Nr 1
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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

	-
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
	-

Skupień Jurkiewicz Magdalena

2023.03.30

Szajny Witold

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie	103 148,28						9.912,23				9.912,23	93.236,05
2	Grunty	1.255.984,03	69.000,00			300,00	69.300,00	1.462,00			300,00	1.762,00	1.323.522,03
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	32.377.075,49	-	-		875.638,31	875.638,31					0,00	33.252.713,80
4	Środki transportu	2.141.979,79											2.141.979,79
5	Inne środki trwałe	6.199.802,32	-				-					0	6.199.802,32
6	Środki trwałe w budowie	2.234.344,67	2.581.959,14				2.581.959,14	2.622.934,71	662.546,31			3.285.481,02	1.530.822,79

	(inwestycje)												
7	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	46.091,64	3.078,00				3.078,00				13.740,55	13.740,55	35.429,09
8	Ogółem	44.358.426,22	2.654.037,14	0	0,00	875.938,31	3.529.975,45	2.634.308,94	662.546,31		14.040,55	3.310.895,80	44.577.505,87

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

L p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie	103 148,28					0,00	9.912,23				9.912,23	93.236,05
2	Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	18.838.962,75	1.195.261,05				1.195.261,05					0,00	20.034.223,80
4	Środki transportu	1.592.364,69	147.091,81				147.091,81					0,00	1.739.456,50
5	Inne środki trwałe	1706.674,95	468.195,65				468.195,65					0,00	2.174.870,60
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00					0,00	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	46.091,64	3.078,00				3.078,00	13.740,55				13.740,55	35.429,09
8	Ogółem	22.287.242,31	1 813.626,51	0	0	0	1 813.626,51	23.652,78	0	0	0	23.652,78	24.077.216,04

