

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2022 r.
URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok Urzędu Miasta i Gminy Jaraczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	URZĄD MIASTA i GMINY JARACZEWO
1.2.	Siedziba jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.3.	Adres jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

	ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa wieczystego użytkowania gruntów, oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat, oraz roczną stawkę amortyzacyjną 5 %. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania: - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

	Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Miasta i Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina nie posiada własnych gruntów w wieczystym użytkowaniu, natomiast jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Panience i Górze. Opłata roczna z tytułu użytkowania – 24.131,53 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiadała udziały w spółkach na 31.12.2022 r.: 1) Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w wysokości -589.902,89 zł (tj. 567 udziałów) 2) Zakładzie Gospodarki Odpadami w wysokości -1.026.689,15 zł (tj. 1.897 udziałów)
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: Tabela do 1.7.

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-kredyty i pożyczki na wartość 4.425.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty -1.940.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	- kredyty -5.420.000 zł
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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 dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje w ilości 13 sztuk, wniesionymi przez wykonawców.
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły

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
	Nie wystąpił
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2023-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2022 rok

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO		Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2021	aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłat. otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1	Grunty	5 794 353,84	354 630,00	20 578,02	18 740,00	393 948,02	4 791,50	0,00	0,00	4 791,50	6 183 510,36
2	Budynki i lokale	25 010 165,40	0,00	6 013 146,67	0,00	6 013 146,67	0,00	0,00	0,00	0,00	31 023 312,07
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 083 766,69	0,00	12 583 424,91	0,00	12 583 424,91	0,00	0,00	0,00	0,00	60 667 191,60
4	Kotły i maszyny energetyczne	118 497,81	0,00	43 423,69	0,00	43 423,69	0,00	0,00	0,00	0,00	161 921,50
5	Maszyny, urządzenia i apar. ogólnego zastosowania	339 915,53	0,00	34 993,50	0,00	34 993,50	0,00	0,00	0,00	0,00	374 909,03
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 490,00
7	Urządzenia techniczne	1 494 664,31	0,00	1 269 487,92	0,00	1 269 487,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764 152,23
8	Środki transportu	2 013 355,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 013 355,43
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	448 142,25	0,00	163 200,32	0,00	163 200,32	0,00	0,00	0,00	0,00	611 342,57
	RAZEM środki trwałe (011.)	83 320 351,26	354 630,00	20 128 255,03	18 740,00	20 501 625,03	4 791,50	0,00	0,00	4 791,50	103 817 184,79
10	Pozostałe środki trwałe (013.)	1 972 720,30	0,00	218 215,16	0,00	218 215,16	0,00	0,00	4 900,00	4 900,00	2 186 035,46
	Wartości niematerialne i prawne (020.)	65 790,66	0,00	17 564,40	0,00	17 564,40	0,00	0,00	0,00	0,00	83 355,06
	RAZEM	85 358 862,22	354 630,00	20 364 034,59	18 740,00	20 737 404,59	4 791,50	0,00	4 900,00	9 691,50	106 086 575,31

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2022 R.

		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2022	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	Stan na 31.12.2022	
1	Grunt	53 055,80	0,00	12 869,40	0,00	12 869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	65 925,20	
2	Budynki i lokale	4 339 886,07	0,00	663 001,67	0,00	663 001,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5 002 887,74	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 823 193,47	0,00	2 083 792,19	0,00	2 083 792,19	0,00	0,00	0,00	0,00	21 906 985,66	
4	Kotły i maszyny energetyczne	63 930,78	0,00	8 309,42	0,00	8 309,42	0,00	0,00	0,00	0,00	72 240,20	
5	Maszyny, urządzenia i ap.ogólnego zastosowania	306 523,39	0,00	10 006,53	0,00	10 006,53	0,00	0,00	0,00	0,00	316 529,92	
6	Specialistyczne maszyny,urządzenia i	204,05	0,00	2 448,60	0,00	2 448,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2 652,65	
7	Urządzenia techniczne	929 758,10	0,00	134 080,47	0,00	134 080,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 838,57	
8	Środki transportu	1 459 593,65	0,00	128 698,38	0,00	128 698,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 292,03	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	373 742,75	0,00	14 175,18	0,00	14 175,18	0,00	0,00	0,00	0,00	387 917,93	
	RAZEM środki trwałe (071)	27 349 888,06	0,00	3 057 381,84	0,00	3 057 381,84	0,00	0,00	0,00	0,00	30 407 269,90	
10	Pozostałe środki trwałe (072)	1 972 720,30	0,00	213 315,16	0,00	213 315,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 035,46	
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	65 790,66	0,00	17 564,40	0,00	17 564,40	0,00	0,00	0,00	0,00	83 355,06	
	RAZEM	29 388 399,02	0,00	3 288 261,40	0,00	3 288 261,40	0,00	0,00	0,00	0,00	32 676 660,42	

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	Grunt	5 741 298,04	6 117 585,16
2	Budynki i lokale	20 670 279,33	26 020 424,33
3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	28 260 573,22	38 760 205,94
4	Kotły i maszyny energetyczne	54 567,03	89 681,30
5	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	33 392,14	58 379,11
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 285,95	14 837,35
7	Urządzenia techniczne	564 906,21	1 700 313,66
8	Środki transportu	553 761,78	425 063,40
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	74 399,50	223 424,64
	RAZEM środki trwałe	55 970 463,20	73 409 914,89
10	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	RAZEM	55 970 463,20	73 409 914,89

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2022 rok

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	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbyteczne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	Należności z tyt. podatku od nieruchomości - os. prawne	243 050,42	0,00	11 933,00	0,00	231 117,42
2	Należności z tyt. podatku rolnego - os. prawne	51,00	0,00	51,00	0,00	0,00
3	Należności z tyt. podatku od śr. transp. - os. prawne	9 031,00	0,00	0,00	0,00	9 031,00
4	Należności z tyt. odsetek - os. prawne	55 166,00	33 652,00	0,00	0,00	88 818,00
5	Należności z tyt. podatku od nieruchomości - os. fizyczne	17 963,15	4 144,29	0,00	0,00	22 107,44
6	Należności z tyt. podatku rolnego - os. fizyczne	5 754,68	0,00	1 333,88	0,00	4 420,80
7	Należności z tyt. podatku leśnego - os. fizyczne	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00
8	Należności z tyt. podatku od śr. transp. - os. fizyczne	7 351,40	0,00	0,00	0,00	7 351,40
9	Należności z tyt. posiad. psa - os. fizyczne	1 046,00	76,68	0,00	0,00	1 122,68
10	Należności z tyt. odsetek - os. fizyczne	11 734,00	2 092,00	0,00	0,00	13 826,00
11	Należności z tyt. opł. za gosp. odpadami - nal. główna	66 978,56	21 967,41	0,00	0,00	88 945,97
12	Należności z tyt. opł. za gosp. odpadami - odsetki	8 630,00	10 489,00	0,00	0,00	19 119,00
	Razem	426 776,21	72 421,38	13 337,88	0,00	485 859,71

Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w ciągu 2022 roku nie wystąpiło, natomiast zwiększono odpis należności o łączną kwotę 122.038,90 zł z tytułu zaległości podatkowych i w opłacie za gospodarowanie odpadami wraz naliczonymi odsetkami.
(Wysokie prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z odzyskaniem tych należności).

Tabela 1.15
Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2022 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2022 r.

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	\$4010	2 710 373,15
2	Nagrody jubileuszowe	\$4010	46 811,25
3	Odprawy emerytalne i rentowe	\$4010	0,00
4	Dodatkové wynagrodzenie roczne za 2021 rok, wypłacone w 2022 roku	\$4040	142 371,97
5	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń	\$4110	485 392,34
6	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń	\$4120	55 754,19
7	Wynagrodzenia bezosobowe	\$4170	192 124,00
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	\$4440	59 882,60
9	Szkolenia pracowników	\$4700	13 192,36
10	Zakup usług zdrowotnych	\$4280	5 220,00
11	Podróże służbowe	\$4410	29 462,44
12	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	\$3020	3 626,94
	Ogółem		3 744 211,24