

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy Radomsko |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Piłsudskiego 34, 97-500 Radomsko |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Piłsudskiego 34, 97-500 Radomsko |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Realizacja ustawy o samorządzie gminnym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022- 31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa są wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (tj. Dz. U. 2020 poz. 342) 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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowanego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki amortyzacyjnej w wysokości 50%. Pozostałe środki trwałe niskocenne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 500 zł tj. meble, krzesła, sprzęt komputerowy, ujmuje się w ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe do 10 000,00 zł stanowiące pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i umarzane są w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wydane do zużycia uważa się za zużyte.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, - pochodzące ze spadków lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy, - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji. |

| | |
|------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | W załączniku tabela 1 i tabela 2 |

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| L.p. | Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie | Wartość początkowa stan na 01.01.2022r. | Aktualizacja | Zwiększenie wartości początkowej (+) | | | | Zmniejszenie wartości początkowej (-) | | | | | Wartość końcowa stan na 31.12.2022r. | |
|-----------|--|---|--------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|----------|-------------------------|-----------------|----------|--------------------------------------|----------------------|
| | | | | Nabycie | | | | Zbycie | | | | | | |
| | | | | Zakup | Nieodpłatne otrzymanie | Przemieszczenia | Inne | Likwidacja | Sprzedaż | Nieodpłatne przekazanie | Przemieszczenia | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie | 27 725,18 | 0 | 34 415,40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 140,58 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo | 68 253,25 | 0 | 2 988,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 242,15 |
| I | Suma (1+2) | 95 978,43 | 0 | 37 404,30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133 382,73 |
| 3 | Grunty | 7 061 176,03 | 0 | 27 000,00 | 0 | 0 | 155 367,62 | 67 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 176 043,65 |
| | W tym prawo wieczystego użytkowania | 2 245 325,02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 245 325,02 |
| 4 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 47 499 285,89 | 0 | 7 644 462,70 | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 140 748,59 |
| 5 | Urządzenie techniczne i maszyny | 398 895,94 | 0 | 23 435,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 422 330,94 |
| 6 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane | 26 983,61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 983,61 |
| 8 | Pozostałe środki trwałe | 773 086,33 | 0 | 215 197,90 | 0 | 0 | 0 | 27 062,40 | 0 | 5 612,00 | 0 | 0 | 0 | 955 609,83 |
| II | Suma (3+4+5+6+7+8) | 55 759 427,80 | 0 | 7 910 095,60 | 0 | 0 | 155 367,62 | 297 562,40 | 0 | 5 612,00 | 0 | 0 | 0 | 63 721 716,62 |

Tabela 2. Stany i tytuły zmian w dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| L.p. | Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie | Wartość początkowa stan na 01.01.2022r. | Aktualizacja | Zwiększenie (+) | | | Zmniejszenie (-) | | | | | Wartość końcowa stan na 31.12.2022r. | Wartość netto stan na 31.12.2022r. = kol.14 Tabela 1 minus kol.13 Tabela 2 |
|-----------|--|---|--------------|---------------------|-----------------|----------|------------------|----------|-------------------------|-----------------|----------|--------------------------------------|--|
| | | | | Amortyzacja roczna | Przemieszczenia | Inne | Likwidacja | Sprzedaż | Nieodpłatne przekazanie | Przemieszczenia | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie | 27 725,18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 725,18 | 34 415,40 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo | 68 253,25 | 0 | 2 988,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 242,14 | 0 |
| I | Suma (1+2) | 95 978,43 | 0 | 2 988,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 967,33 | 34 415,40 |
| 3 | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 176 043,65 |
| | W tym prawo wieczystego użytkowania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 245 325,02 |
| 4 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 231 657,29 | 0 | 1 864 078,11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 095 735,40 | 34 045 013,19 |
| 5 | Urządzenie techniczne i maszyny | 322 408,79 | 0 | 15 787,20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 338 195,99 | 84 134,95 |
| 6 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane | 26 983,61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 983,61 | 0 |
| 8 | Pozostałe środki trwałe | 773 086,33 | 0 | 215 197,90 | 0 | 0 | 27 062,40 | 0 | 5 612,00 | 0 | 0 | 955 609,83 | 0 |
| II | Suma (3+4+5+6+7+8) | 20 354 136,02 | 0 | 2 095 063,21 | 0 | 0 | 27 062,40 | 0 | 5 612,00 | 0 | 0 | 22 416 524,83 | 41 305 191,79 |

| | |
|------|--|
| 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 dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |

Tabela 3. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

| L.p. | Rodzaj gruntu | Numer działki | Powierzchnia (ha) | Wartość księgowa na dzień 31.12.2022 r. |
|--------|--|---------------|-------------------|---|
| 1. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 11/4 | 0,2311 ha | 24 266,00 |
| 2. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 11/5 | 0,2318 ha | 24 339,00 |
| 3. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 12/4 | 0,3268 ha | 34 314,00 |
| 4. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 12/5 | 0,3242 ha | 34 041,00 |
| 5. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 13/4 | 0,2399 ha | 25 190,00 |
| 6. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 13/5 | 0,2445 ha | 25 672,00 |
| 7. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 15/4 | 0,1116 ha | 11 718,00 |
| 8. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 15/5 | 0,1163 ha | 12 212,00 |
| 9. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 16/4 | 0,0737 ha | 7 738,00 |
| 10. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 16/5 | 0,0779 ha | 8 180,00 |
| 11. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 17/4 | 0,2601 ha | 27 310,00 |
| 12. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 17/5 | 0,2183 ha | 22 922,00 |
| 13. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 398/2 | 0,0780 ha | 8 190,00 |
| 14. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 398/3 | 0,0842 ha | 8 841,00 |
| 15. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 402 | 1,4751 ha | 215 928,36 |
| 16. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 403 | 1,9967 ha | 292 281,31 |
| 17. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 404 | 6,0217 ha | 881 469,59 |
| 18. | Grunt jednostki przekazany w użytkowanie wieczyste | 405 | 3,9671 ha | 580 712,76 |
| RAZEM: | | | 16, 079 ha | 2 245 325,02 |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|---|
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela 4 |

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Paragraf | Kwota brutto |
|---------------|---|-------------|--------------|
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe | § 4010 | 2 175 177,17 |
| 2. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok, wypłacone w 2022 roku | § 4040 | 144 395,59 |
| 3. | Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2022 roku | § 4110 | 365 972,33 |
| 4. | Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2022 r. | § 4120 | 42 919,95 |
| 5. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | § 4440 | 53 562,36 |
| 6. | Zakup usług zdrowotnych | § 4280 | 13 182,00 |
| 7. | Podróże służbowe | § 4410,4700 | 17 564,14 |
| 8. | Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | § 3020 | 1 386,00 |
| RAZEM: | | | 2 814 159,54 |

| | |
|-------|---|
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Tabela 5 |

Tabela 5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie w tym: | | |
|--|---------|-----------------|
| Ogółem | Odsetki | Różnice kursowe |
| 206 029,00 | 0 | 0 |

| | |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Brak danych |
| 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 |

Katarzyna Rabenda
(główny księgowy)

2023.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Radczyc
(kierownik jednostki)