

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Niebylec
1.2	siedzibę jednostki
	Niebylec 170
1.3	adres jednostki
	38-114 Niebylec 170
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Gminy - określonym w statucie jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, tworzenie warunków dla harmonijnego rozwoju oraz pełnego uczestnictwa obywateli w życiu całej wspólnoty. Ponadto podstawowym celem działania jednostki jest w szczególności: Realizacja zadań gminy określonych w rozdziale 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z wszystkich jednostek budżetowych z terenu Gminy Niebylec
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości). Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), • budynki, • budowle, • maszyny i urządzenia, • środki transportu i inne rzeczy, • ulepszenia w obcych środkach trwałych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś

	w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Materiały i towary to rzeczowe aktywa obrotowe, są inwentaryzowane na dzień 31 grudnia i ustalone ilości wycenia się według cen zakupu ostatniej dostawy. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one: • meble i wyposażenie, • odzież i umundurowanie, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
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

1. Środki trwałe:

- a) stan na początek roku: 86 844 976,70 zł;
- b) zwiększenia; 2 167 552,25 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 45 003,56 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 1 444 382,56 zł;
 - inne zwiększenia 678 166,13 zł
- c) zmniejszenia: 582 132,05 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 515 802,16 zł;
 - inne zmniejszenia 66 329,89 zł;
- d) stan na koniec roku 88 430 396,90 zł;

1.1 Grunty:

- a) stan na początek roku: 7 384 807,47 zł;
- b) zwiększenia; 31 500,00 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 15 000,00 zł;
 - inne zwiększenia 16 500,00 zł
- c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym:
 - z tytułu rozchodu 0,00 zł;
 - inne zmniejszenia 0,00 zł;
- d) stan na koniec roku 7 416 307,47 zł;

1.2. Budynki i lokale:

- a) stan na początek roku: 63 272 966,14 zł;
- b) zwiększenia; 940 478,19 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 0,00 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 278 812,06 zł;
 - inne zwiększenia 661 666,13 zł;
- c) zmniejszenia: 79 981,63 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 68 082,16 zł;
 - inne zmniejszenia: 11 899,47 zł;
- d) stan na koniec roku 64 133 462,70 zł;

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny – grupa 3, 4 i 6:

- a) stan na początek roku: 11 716 117,67 zł;
- b) zwiększenia; 17 553,56 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 17 553,56 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
 - inne zwiększenia 0,00 zł;
- c) zmniejszenia: 40 837,80 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
 - inne zmniejszenia 40 837,80 zł;
- d) stan na koniec roku 11 692 833,43 zł;

1.4 Środki transportu:

- a) stan na początek roku: 3 976 222,93 zł;
- b) zwiększenia; 1 161 300,50 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 1 161 300,50 zł;
 - z tytułu nabycia 0,00 zł;
- c) zmniejszenia: 447 720,00 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 447 720,00 zł;
 - inne zmniejszenia 0,00 zł;
- d) stan na koniec roku 4 689 803,43 zł;

1.5. Inne środki trwałe – grupy 2, i 8:

- a) stan na początek roku: 494 862,49 zł;
- b) zwiększenia; 16 720,00 zł; w tym:
 - z tytułu nabycia 12 450,00 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 4 270,00 zł;
- c) zmniejszenia: 13 592,62 zł; w tym:
 - inne zmniejszenia 13 592,62 zł;
- d) stan na koniec roku 497 989,87 zł;

2. Wartości niematerialne i prawne:

- a) stan na początek roku: 38 626,75 zł;
- b) zwiększenia; 0,00 zł; w tym:

- c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym;
 - inne zmniejszenia 0,00 zł;
 - d) stan na koniec roku 38 626,75 zł;.
3. Umorzenie środków trwałych:
- a) stan na początek roku: 32 059 194,04 zł;
 - b) zwiększenia; 3 600 082,84 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 3 595 812,84 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 4 270,00 zł;
 - inne zwiększenia; 0,00 zł;
 - c) zmniejszenia: 582 132,05 zł; w tym;
 - inne zmniejszenia 66 329,89 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 515 802,16 zł;
 - d) stan na koniec roku 35 077 144,83 zł;.

- 3.1. Umorzenie budynków i lokali:
- a) stan na początek roku: 22 507 216,47 zł;
 - b) zwiększenia; 2 088 060,09 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 2 088 060,09 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00
 - c) zmniejszenia: 79 981,63 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 68 082,16 zł;
 - inne zmniejszenia 11 899,47
 - d) stan na koniec roku 24 515 294,93 zł;.

- 3.2 Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn:
- a) stan na początek roku: 5 339 313,49 zł;
 - b) zwiększenia; 906 029,39 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 906 029,39 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
 - inne 0,00 zł;
 - c) zmniejszenia: 40 837,80 zł; w tym;
 - przemieszczenia wewnętrzne 0,00 zł;
 - inne zmniejszenia 40 837,80 zł;
 - d) stan na koniec roku 6 204 505,08 zł;

- 3.3 Umorzenie środków transportu:
- a) stan na początek roku: 3 814 277,67 zł;
 - b) zwiększenia; 572 700,78 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 572 700,78 zł;
 - c) zmniejszenia: 447 720,00 zł; w tym:
 - przemieszczenia wewnętrzne 447 720,00 zł;
 - rozchód (sprzedaż) 0,00 zł;
 - d) stan na koniec roku 3 939 258,45 zł;

- 3.4 Umorzenie innych środków trwałych:
- a) stan na początek roku: 398 386,41 zł;
 - b) zwiększenia; 33 292,58 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 29 022,58 zł;
 - przemieszczenia wewnętrzne 4 270,00 zł;
 - inne zwiększenia 0,00zł;
 - c) zmniejszenia: 13 592,62 zł; w tym:
 - inne zmniejszenia 13 592,62 zł;
 - d) stan na koniec roku 418 086,37 zł;

- 3.5 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:
- a) stan na początek roku: 38 735,26 zł;
 - b) zwiększenia; 2 414 zł;
 - c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym:
 - aktualizacja 0,00 zł;
 - d) stan na koniec roku 41 149,26 zł;.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

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 wieczystość
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Odpisy aktualizujące należności: a) Stan na początek roku – 822 122,05 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 292 240,75 zł; c) Wykorzystanie 0,00 zł; d) Rozwiązanie 509 418,04 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 604 944,76 zł;
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy ogółem w 2022 roku : a) Stan na początek roku – 250 000,00 zł, w tym: - rezerwa ogólna 148 000,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 102 000,00 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 0,00 zł; c) Wykorzystanie 30 400,00 zł, w tym - rezerwa ogólna 400,00 zł; - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 30 000,00 zł; d) Rozwiązanie 0,00 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 219 600,00 zł, w tym: - rezerwa ogólna 147 600,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 72 000,00 zł;
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
	997 152,00 zł - Kredyt zaciągnięty w SGB w Radomiu - spłata do 2024 r.
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 byłby 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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze ogółem: 535 285,04 zł, w tym: - odprawy emerytalne i rentowe 165 424,77 zł; - nagrody jubileuszowe 232 069,72 zł; - świadczenia urlopowe 4 880,80 zł; - inne świadczenia 283 145,03 zł;
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
	a) Saldo konta 080 na dzień 01.01.2022 r. - 2 785 072,33 zł; b) Zwiększenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie - 4 431 159,16 zł,; c) Zmniejszenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie zakończenie inwestycji - 1 878 821,48 zł d) Saldo konta 080 na dzień 31.12.2022 r. - 5 337 410,01 zł
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
	Dział 756, rozdział 75601, paragraf 035 „Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej” – 1 028,15 zł,; oraz w rozdziale 75615, paragraf – 0500 „Podatek od czynności cywilnoprawnych” - 0,94 zł; i w rozdziale 75616, paragraf – 0500 „Podatek od czynności cywilnoprawnych” - 25,32 zł;
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

2023-04-26

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Edward Wolanin

WÓJT GMINY NIEBYLEC
mgr Zbigniew Korab