

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	URZĄD GMINY W BROJCACH
1.2	Siedziba jednostki
	UL. DŁUGA 48, 72-304 BROJCE
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze jednostek: 1. URZĄD GMINY W BROJCACH 2. OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W BROJCACH 3. SZKOŁA PODSTAWOWA W BROJCACH 4. SZKOŁA PODSTAWOWA W DARGOSŁAWIU
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie</p> <ol style="list-style-type: none"> 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.

	<p>7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	23.800 zł
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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika nr 7
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 4
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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
	0
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
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
	1 927 896,96 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....2023-04-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości określonej w decyzji organu przekazującego zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości rynkowej przeszacowanej na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
2	Środki trwałe	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę</p> <p>według wartości godziwej (w przypadku spadku lub darowizny)</p> <p>według wartości określonej w decyzji organu przekazującego (w przypadku nieodpłatnego otrzymania) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według posiadanych dokumentów (w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
6	Inwestycje krótkoterminowe	<p>według ceny (wartości) rynkowej</p> <p>według ceny nabycia</p> <p>według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej</p>	

7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według zasad dla udziałów w innych jednostkach	
		według metody praw własności	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
		według skorygowanej ceny nabycia	
		według wartości rynkowej (jeśli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie 3 miesięcy)	
9	Zobowiązania	według wymaganej zapłaty	
		według obowiązującego kursu średniego walut ogłoszonego dla danej waluty przez NBP (w przypadku zobowiązań w walucie obcej)	
		według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w zakresie sprawozdania finansowego)	
		według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30.03.2010 w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (w zakresie sprawozdawczości budżetowej)	
	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa	według zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r.	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Środki pieniężne	według wartości nominalnej	
12	Krótkoterminowe papiery wartościowe	według wartości rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według skorygowanej ceny nabycia (w przypadku kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności)	
		według wartości godziwej (w przypadku których nie istnieje aktywny rynek)	

Załącznik nr 3**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	6 162 877,55
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 959 354,53
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	427 854,16
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	134 987,39
	Razem:	8 685 073,63

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
1	Rezerwa ogólna	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
2)	Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
	Razem:	100 000,00			100 000,00

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności pozostałych od dnia bilansowego

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			Powyżej 1 do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	6 298 644,80	1 555 000,00	1 040 354,80	3 324 000,00	5 919 354,80
a)	z tytułu kredytów	900 000,00	300 000,00	200 000,00	300 000,00	800 000,00
b)	z tytułu pożyczek	494 644,80	255 000,00	90 354,80	70 000,00	415 354,80
c)	z tytułu obligacji	4 904 000,00	1 000 000,00	750 000,00	2 954 000,00	4 704 000,00
	Razem:	6 298 644,80	1 555 000,00	1 040 354,80	3 324 000,00	5 919 354,80

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość środków trwałych na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3			
	Grupa 8 -Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	39 367,05	7 200,00	19 567,05	27 000,00
1	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne OKI ES4192 nr seryjny AK7A03316	2 152,50		2 152,50	0,00
2	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne OKI ES4192 nr seryjny AK7A033254	2 152,50		2 152,50	0,00
3	Niszczarka dokumentów HSM Securio B34, nr seryjny C56088028	5 285,31		5 285,31	0,00
4	Urządzenie drukujące wielofunkcyjne RICOH MP301 SPF, nr seryjny W908P402528	3 923,70		3 923,70	0,00
5	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne RICOCH MP305+SPF nr seryjny G586P400901	3 896,64		3 896,64	0,00
6	Ploter RICOCH MPCW2201	12 000,00			12 000,00
7	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne OKI ES4192	2 156,40		2 156,40	0,00
8	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne RICOCH MPC305+SPF Nr seryjny W795PB0723	3 000,00			3 000,00
9	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne Develop Ineo+258 Nr seryjny ATR0121202104	4 800,00			4 800,00
10	Urządzenie drukujące i wielofunkcyjne RICOCH MPC 3003 nr seryjny E153MA31301	0,00	7 200,00		7 200,00

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Informacja o stanie posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w ciągu roku obrotowego (zwiększenia ze znakiem +, zmniejszenia ze znakiem -)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2		3	4	5		3
1	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	60 000	3 000 000,00	1 436	71 800,00	61 436	3 071 800,00
a)	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Zachodniopomorskie	60 000	3 000 000,00	1 436	71 800,00	61 436	3 071 800,00
	Razem:	60 000,00	3 000 000,00	1 436	71 800,00	61 436	3 071 800,00

