

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Ćmielów
1.3	adres jednostki
	27-440 Ćmielów, ul. Ostrowiecka 40
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działy administracji publicznej samorządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Miasta i Gminy Ćmielów
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, a jeżeli cena nabycia przekracza 1000 zł., jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 800 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki : 20%. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	inne informacje
	Brak danych

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
1.2.	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
	16.809,50 zł. 0,7554 ha
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
	Zestawy komputerowe Min.Cyfr "pl.ID" / SRP : 71 826,05 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wartość całości: 62 000 zł. , w tym: 1. Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego Tarnobrzeg: - 4 szt. akcji po 500,00 zł. wartość- 2.000,00 zł. 2. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów „Janik”, Spółka z o.o.: - udziały 1 o wartości 60.000,00 zł.
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)
	Stan pożyczek zagrożonych: 0,00 zł., pozostałe odpisy aktualizujące należność i w załączonej tabeli
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	1 300 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł.
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 – brak umów leasingu i podobnych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie ma
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 ma
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 ma
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	190 753,80 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Konto 080 w Urzędzie Miasta i Gminy: 1 010 576,31 zł.
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
	Nie dotyczy
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 – 03 – 31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	138	0,0700	1.400,00			1.400,00
2	1465	0,0185	700,00			700,00
3	2353/2	0,3811	1.748,00			1.748,00
4	1396/5	0,1336	6.680,00			6.680,00
5	858/2	0,0595	3.570,00			3.570,00
6	848	0,0534	946,00			946,00
7	704/4	0,0062	217,00			217,00
8	704/5	0,0175	612,50			612,50
9	1598	0,0156	936,00			936,00
	Razem	0,7554	16.809,50	0	0	16.809,50

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Zestawy komputerowe Min.Cyfr "pl.ID" / System Rejestrów Państwowych	13 680,35	58 145,70		71 826,05

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Odsetki podatkowe</i>	153 458,10	8 949,90			162 408,00
2.	<i>Odsetki z Opłaty śmieciowej</i>	22 253,20	16 095,80			38 349,00
3.	<i>Odsetki Pozostałe Urząd</i>	1 088,72	481,59			1 570,31
	Razem	176 800,02	25 527,29			202 327,31

	Urząd Miasta i Gminy w Ćmielowie ul. Ostrowiecka 40, 27 - 440 Ćmielów																			
	Główne składniki aktywów trwałych	2022																		
lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości Niematerialne i Prawne	208 140,89				-				-	208 140,89	207 924,29		216,60		216,60		208 140,89	216,60	-
2	Środki trwałe					-				-	-					-		-	-	-
1)	Grunt	3 611 799,74		460 754,00		460 754,00	13 506,80	-		13 506,80	4 059 046,94					-		-	3 611 799,74	4 059 046,94
2)	Budynki i lokale	7 854 110,96		939 166,47		939 166,47	35 904,76			35 904,76	8 757 372,67	3 044 153,89		210 420,00		210 420,00		3 254 573,89	4 809 957,07	5 502 798,78
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 592 151,94		910 162,92		910 162,92				-	32 502 314,86	12 320 572,63		963 310,00		963 310,00		13 283 882,63	19 271 579,31	19 218 432,23
4)	Kotły maszyny energetyczne					-				-	-					-		-	-	-
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania									-	-	-				-		-		
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne					-				-	-					-		-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	693 030,63		72 903,20		72 903,20				-	765 933,83	691 494,25		72 759,86		72 759,58		764 253,83	1 536,38	1 680,00
8)	Środki transportu	903 279,22				-				-	903 279,22	673 883,83		36 260,00		36 260,00		710 143,83	229 395,39	193 135,39
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	530 383,44		-		-				-	530 383,44	498 893,02		31 490,42		31 490,42		530 383,44	31 490,42	-
RAZEM		45 392 896,82	-	2 382 986,59	-	2 382 986,59	49 411,56	-	-	49 411,56	47 726 471,85	17 436 921,91	-	1 314 456,88	-	1 314 456,60	-	18 751 378,51	27 955 974,91	28 975 093,34