

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Trzebiel
1.2	siedzibę jednostki
	Trzebiel
1.3	adres jednostki
	Trzebiel ul. Żarska 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł a od 2018r.powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

	<p>e) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.</p> <p>f) Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .</p> <p>4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12.</p> <p>5. Nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) należności wycenia się na dzień bilansowy , stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</p> <p>c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy za wyjątkiem należności od dłużników alimentacyjnych. Wycena należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym dokonywana jest w wys. 100% należności ze względu na niską ściągalsność należności (ok 1% w skali roku) i ewidencjonowana po każdej zmianie salda</p>
5.	inne informacje
	brak
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

Zmiana stanu Środków Trwałych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 992 202,95	51 834 560,69	3 700 785,82	2 739 201,58	553 410,23	66 820 161,27
Zwiększenia, w tym:	31 680,00	8 640 006,07	1 660 559,00	0,00	39 800,16	10 372 045,23
1. nabycie	31 680,00	5 123 091,07	81 421,00	0,00	39 800,16	5 275 992,23
2. przemieszczenie	0,00	3 516 915,00	1 579 138,00	0,00	0,00	5 096 053,00
Zmniejszenia, w tym:	85 080,89	3 557 004,73	1 604 306,01	521 727,21	5 797,50	5 773 916,34
1. sprzedaż	85 080,89	30 094,73	16 500,00	521 727,21	0,00	636 902,83
2. likwidacja	0,00	0,00	25 168,01	0,00	5 797,50	30 965,51
3. przemieszczenie	0,00	3 526 910,00	1 579 138,00	0,00	0,00	5 106 048,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	7 938 802,06	56 917 562,03	3 757 038,81	2 217 474,37	587 412,89	71 418 290,16
UMORZENIE						
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	0,00	29 402 951,49	3 320 164,75	1 962 109,02	479 603,78	35 164 829,04
Zwiększenia:	0,00	1 499 545,90	1 618 675,84	131 743,13	44 156,24	3 294 121,11
1. amortyzacja	0,00	1 337 620,30	39 537,84	131 743,13	44 156,24	1 553 057,51
2. przemieszczenie	0,00	161 925,60	1 579 138,00	0,00	0,00	1 741 063,60
Zmniejszenie:	0,00	182 678,48	1 604 306,01	521 727,21	4 894,98	2 313 606,68
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	521 727,21	0,00	521 727,21
2. likwidacja	0,00	20 752,88	25 168,01	0,00	4 894,98	50 815,87
3. przemieszczenie	0,00	161 925,60	1 579 138,00	0,00	0,00	1 741 063,60
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	0,00	30 719 818,91	3 334 534,58	1 572 124,94	518 865,04	36 145 343,47
Wartość netto na koniec roku obrotowego	7 938 802,06	26 197 743,12	422 504,23	645 349,43	68 547,85	35 272 946,69

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		170 194,93	170 194,93
Zwiększenia, w tym:	,00	20 418,00	20 418,00
1. nabycie		20 418,00	20 418,00
2. przemieszczenie			
Zmniejszenia, w tym:	,00	14 997,30	14 997,30
1. sprzedaż			
2. likwidacja		14 997,30	14 997,30
3. przemieszczenie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	,00	175 615,63	175 615,63
UMORZENIE			
Umorzenia na początek roku obrachunkowego		104 526,46	104 526,46
Zwiększenia:	,00	86 086,47	86 086,47
1. amortyzacja		86 086,47	86 086,47
2. przemieszczenie			
Zmniejszenie:	,00	14 997,30	14 997,30
1. sprzedaż			
2. likwidacja		14 997,30	14 997,30
3. przemieszczenie			
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	,00	175 615,63	175 615,63
Wartość netto na koniec roku obrotowego	X	X	0,00

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

wyszczególnienie	pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 474 248,55
Zwiększenia, w tym:	622 962,85
1. nabycie	621 063,81
2. przemieszczenie	1 899,04
Zmniejszenia, w tym:	64 920,67
1. sprzedaż	,00
2. likwidacja	59 021,63
3. przemieszczenie	5 899,04
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 032 290,73

UMORZENIE	
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	3 474 248,55
Zwiększenia:	622 962,85
1. nabycie	621 063,81
2. przemieszczenie	1 899,04
Zmniejszenie:	64 920,67
1. sprzedaż	,00
2. likwidacja	59 021,63
3. przemieszczenie	5 899,04
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	4 032 290,73
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiana stanu zbiorów bibliotecznych za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2022 r.

wyszczególnienie	zbiory biblioteczne
Wartość brutto na początek roku obrotowego	336 483,84
Zwiększenia, w tym:	26 324,85
1. nabycie	26 324,85
2. przemieszczenie	
Zmniejszenia, w tym:	66 243,44
1. sprzedaż	
2. likwidacja	66 243,44
3. przemieszczenie	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	296 565,25
UMORZENIE	
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	336 483,84
Zwiększenia:	26 324,85
1. nabycie	26 324,85
2. przemieszczenie	
Zmniejszenie:	66 243,44
1. sprzedaż	
2. likwidacja	66 243,44
3. przemieszczenie	
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	296 565,25
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak aktualnej wyceny

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	135.675zł
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10.887 udziałów o wartości 544.350zł
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)

wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowe	krótkoterminowe
Stan na początek roku obrotowego	,00	8 035 068,71
Zwiększenia	,00	675 826,82
Wykorzystanie	,00	114 665,42
Rozwiązanie	,00	222 685,08
Stan na koniec roku obrotowego	,00	8 373 545,03

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	207 684	830 736	1 246 104	2 284 524
Emisji obligacji	200 000	400 000	3 200 000	3 800 000
Inne zobowiązania				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	407 684	1 230 736	4 446 104	6 084 524

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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	400.824,17 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Koszt wytworzenia w 2022 r. wynosi 809.051 zł , w tym Odsetki – 0,00 Różnice kursowe – 0,00
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
	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

28.04.2023 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)