

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki URZĄD GMINY SŁAWOBORZE
1.2	Siedziba jednostki ul. Kolejowa 8 78-314 Sławoborze
1.3	adres jednostki ul. Kolejowa 8 78-314 Sławoborze
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 finansowe zawiera dane jednostkowe
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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej a rozchód materiałów wycenia się wg cen zakupu.

5.	inne informacje
	- rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism, zużycia mediów, polis ubezpieczeniowych.
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
	Jednostka nie dysponuje taki danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	- informacje wg załącznika nr 3
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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 4
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)
	- informacje wg załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek u jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły

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
	- informacje wg załącznika nr 6
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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	- informacje wg załącznika nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	środki zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

31.03.2023
.....
(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	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
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
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metoda praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia 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
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania - przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
(główny księgowy)

31.03.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		4	5	6	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	7	8	9	10		11	12	13	14	15	16	17	18
		akualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	akualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amonizacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.1	Wartości niematerialne i prawne	59 528,06	0,00	4 649,00	0,00	4 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 177,06	59 528,06	4 649,00	0,00	64 177,06	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	28 329 559,58	0,00	8 459 230,19	0,00	8 459 230,19	0,00	158 845,86	61 079,59	0,00	219 925,45	36 568 864,32	9 376 570,66	1 605 411,57	146 437,51	10 855 544,72	18 952 988,92	25 733 319,60
2.1	Grunty, w tym:	2 395 650,93	0,00	50 426,00	0,00	50 426,00	0,00	3 585,97	25 013,48	0,00	28 599,45	2 417 477,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395 650,93	2 417 477,48
2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	49 847,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 847,82	0,00	0,00	0,00	0,00	49 847,82	49 847,82
2.2	Budynki, lokale i obiekty użyteczni i wodnej	24 238 542,34	0,00	7 936 104,19	0,00	7 936 104,19	0,00	155 259,89	0,00	0,00	155 259,89	32 019 386,64	8 260 385,34	1 011 201,50	110 371,40	9 161 415,44	15 977 957,00	22 857 971,20
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	784 640,98	0,00	472 700,00	0,00	472 700,00	0,00	0,00	24 996,11	0,00	24 996,11	1 232 344,87	591 137,06	487 762,14	24 996,11	1 055 903,09	193 505,92	178 441,78
2.4	Środki transportu	600 779,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 779,95	336 485,82	70 971,00	0,00	407 456,82	264 294,13	193 323,13
2.5	Inne środki trwałe	309 945,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	11 070,00	298 875,38	188 362,44	35 476,93	11 070,00	212 769,37	121 582,94	86 106,01

*) nieopłacone przekazanie między jednostkami Gminy Sławoborze

31.03.2023

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Wartość gruntów użytkowanych wieczysto stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Jastrzębniki, dz.nr 57/6 o pow. 0,0050 ha	96,00	0,00	0,00	96,00	
2	Sławoborze, dz.nr 540 o pow. 0,1500 ha	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00	
3	Sławoborze, dz.nr 475/6 o pow. 0,0200 ha	476,00	0,00	0,00	476,00	
4	Sławoborze, dz.nr 475/8 o pow. 0,0623 ha	1 156,00	0,00	0,00	1 156,00	
5	Mysłowice, dz.nr 146/1 o pow. 0,0700 ha	205,00	0,00	0,00	205,00	
6	Mysłowice, dz.nr 147/2 o pow. 0,0700 ha	205,00	0,00	0,00	205,00	
7	Sławoborze, dz.nr 655/2 o pow. 0,0074 ha	175,00	0,00	0,00	175,00	
8	Sławoborze, dz.nr 655/3 o pow. 0,0281 ha	667,00	0,00	0,00	667,00	
9	Sławoborze, dz.nr 614/9 o pow. 0,3694 ha	6 575,32	0,00	0,00	6 575,32	
10	Sławoborze, dz.nr 614/10 o pow. 0,2775 ha	4 939,50	0,00	0,00	4 939,50	
11	Sławoborze, dz.nr 475/7 o pow. 0,0351 ha	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	
12	Sławoborze, dz.nr 652/2 o pow. 0,5241 ha	9 643,00	0,00	0,00	9 643,00	
13	Sławoborze, dz.nr 288/2 o pow. 0,0139 ha	640,00	0,00	0,00	640,00	
14	Sławoborze, dz.nr 220/3 o pow. 0,0100 ha	300,00	0,00	0,00	300,00	
15	Sławoborze, dz.nr 652/1 o pow. 1,8068 ha	18 200,00	0,00	0,00	18 200,00	
	OGÓLEM	49 847,82	0,00	0,00	49 847,82	

31.03.2023

..... (rok, miesiąc, dzień)

..... (główny księgowy)

..... (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3 liczba	4 wartość	5 liczba	6 wartość	7 liczba	8 wartość	9 liczba	10 wartość
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe	2 979	2 944 500,00	0	0,00	0	0,00	2 979	2 944 500,00
	OGÓLEM	2 979	2 944 500,00	0	0,00	0	0,00	2 979	2 944 500,00

31.08.2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	234 790,42	149 849,63	67 948,36	316 691,69
-	odsetki	133 496,32	52 299,25	34 414,60	0,00
-		101 294,10	97 550,38	33 533,76	151 380,97
					165 310,72

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

31.08.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
	2	3	4	5
1	Gwarancje	0,00	0,00	0,00
2	Poręczenia, w tym:	41 444,20	0,00	0,00
2.1	- poręczenia wekslowe	41 444,20	0,00	0,00
3	Roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00
4	Inne	0,00	0,00	0,00

31.05.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	44 777,69
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	ekwiwalent za urlop	42 750,60
		2 027,09

.....
31.05.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3		
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	293 492,54	0,00	0,00
-	koszty wytworzenia poniesione w poprzednich okresach sprawozdawczych	3 073,95	0,00	0,00
-	koszty wytworzenia poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	290 418,59	0,00	0,00

..... (główny księgowy) (kierownik jednostki)

31.05.2023

(rok, miesiąc, dzień)