

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.1.1	URZĄD GMINY W WIŚNIEWIE
1.1.2.	SZKOŁA PODSTAWOWA W WIŚNIEWIE,
1.1.3.	SZKOŁA PODSTAWOWA W STARYCH KOSINACH
1.1.4.	SZKOŁA PODSTAWOWA IMIENIA KSIĘDZA KANONIKA WŁADYSŁAWA SKIERKOWSKIEGO W BOGURZYNIE
1.1.5.	SZKOŁA PODSTAWOWA W GŁUŻKU
1.1.6.	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1.	Wiśniewo 86
1.2.2.	Wiśniewo 78
1.2.3.	Stare Kosiny 1
1.2.4.	Bogurzyn 84
1.2.5.	Głużek 69
1.2.6.	Wiśniewo 86
1.3	adres jednostki
	06-521 Wiśniewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1.	Nr KRS 000550539
1.4.2	Działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej
1.4.3.	Działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej
1.4.4.	Działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej
1.4.5.	Działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej
1.4.6.	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1, 2 i 3 oraz § 9 ust 1 rozporządzenia: Zasady te są następujące: 1.Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 2.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3.Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 4.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. 5.Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) dla tych środków trwałych, od których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania, 7.Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 9.Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości. 10.Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuję się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 11.Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
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
1.1.1.	Stan środków trwałych (011) na początku roku obrotowego 2022 roku wynosił 82.901.569,22 zł, zwiększenia wartości środków trwałych w trakcie roku wynosiły 7.170.705,73 zł (3.940,00 zł na zakup działki, 7.053.178,23 modernizacja dróg, budowa sieci wodociągowej, założenie paneli fotowoltaicznych i lamp solarnych 113.587,50 zł zakup sprzętu strażackiego, materiałów dydaktycznych " Labolatorium Przyszłości" oraz sprzętu sieciowego Cyfrowa Gmina) oraz zmniejszenia, aktualizacja i amortyzacja wynosiła 381.774,75 zł. Wartość środków trwałych na koniec roku 2022 r. wynosiła 89.690.500,20
1.1.2.	Stan środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 4077369,40 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 141491,79 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji - - zł, na koniec roku obrotowego 2021 - 4218861,19 zł; stan pozostałych środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 653067,47 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 17529,03 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji - 12914,28 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 657682,22 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 37447,52 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - - zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 37447,52 zł; stan umorzenia środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 1850505,70 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 121878,68 zł, zmniejszenia amortyzacji z tytułu likwidacji - - zł, stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 1972384,38 zł; stan umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 765312,28 zł, amortyzacja pozostałych środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 19329,03 zł, zmniejszenia amortyzacji z tytułu likwidacji - 12917,28 zł, stan umorzenia pozostałych środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 771727,03zł
1.1.3.	Stan środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 1190480,91 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 79793,97 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 1270274,88 zł; stan pozostałych środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 386710,36 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 16478,01 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 409074,04 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 18202,27 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 18202,27 zł; stan umorzenia środków trwałych na początku roku obrotowego 2021 - 487960,28 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 28301,78 zł, stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 516262,06 zł; stan umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 447414,70 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 16503,01 zł, stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 470073,37 zł
1.1.4.	Stan środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 1610662,63 zł, zwiększenie z tyt. nabycia - 79793,97 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 1690456,60zł; stan pozostałych środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 414711,35 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 38792,00 zł, stan na koniec roku obrotowego 2022 - 453503,35 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 30072,04 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 240,00 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 30312,04 zł; stan umorzenia środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 631943,46 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 41704,66 zł, stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 673648,12 zł; stan umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 474446,59 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 39257 zł, stan umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego 2022 - 513703,59zł

1.1.5.	Stan środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 994507,54 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 80094,32 zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 1074601,86 zł; stan pozostałych środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 181571,07 zł, zwiększenia z tytułu nabycia - 2429,61 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji - zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 184000,67 zł; stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 4103,00 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji - zł, na koniec roku obrotowego 2022 - 4103,00 zł; stan umorzenia środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 432583,94 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 25964,69 zł, stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 458548,63 zł; stan umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początku roku obrotowego 2022 - 201184,96 zł, amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy 2022 - 2637,29 zł, zmniejszenia amortyzacji z tytułu likwidacji - , stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 203822,25 zł
1.1.6.	Stan środków trwałych na początku roku obrotowego 2022 - 86284,92 zł; wartość na koniec roku obrotowego 2022 - 89934,92 zł. Stan na początek roku obrotowego "wartości niematerialnych i prawnych" - 10996,86 zł, Stan na koniec roku obrotowego "wartości niematerialnych i prawnych" - 12736,86 zł. Umorzenia środków trwałych stan na początku roku obrotowego 2022 - 86284,92 zł; amortyzacja środków trwałych za rok obrotowy - zwiększenie 3650,00 zł.; Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 - 89934,92 zł.; Umorzenie "wartości niematerialnych i prawnych" stan na początku roku obrotowego 2022 - 10996,86 zł; Zwiększenie 1740,00 zł Stan umorzenia "wartości niematerialnych i prawnych" na koniec roku obrotowego 2022 - 12736,86 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie posiadają aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.4.1.	Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 141.577,02 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
	Brak w/w odpisów
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostki nie posiadają papierów wartościowych
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)
1.7.6.	Należności - Należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego: Stan na początek roku obrotowego - 2084551,26 zł; Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego: Zwiększenia - 105017,431 zł; Rozwiązanie - 5561,64 zł; Stan na koniec roku obrotowego - 2184007,05 zł ; Należności - Należności z tytułu Zaliczki alimentacyjnej: Stan na początek roku obrotowego - 103574,70 zł; Zmiany stanu odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku obrotowego 0 zł . stan na koniec roku – 102.630,55 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina Wiśniewo ma zaplanowane długoterminowe należności z tytułu zajęcia pasa drogowego stan na dzień 31.12.2022 r. wynosił 424.663,71 zł (27.921,63 zł na rok)
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązanie roczne w kwocie 605,75 zł za zajęcie pasa drogowego
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
1.1.1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.15.1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze niezaliczane do wynagrodzeń wynosiły 12.814,24 zł; dofinansowanie do zakupu okularów, mydło, herbata i ręcznik (75011; 75023; 75416)
1.15.2.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 r. wyniosły 147664,35 (80101-3020, 80103-3020, 80146-3020, 80150-3020)
1.15.3.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 r. wyniosły 50102,19 (80101-3020, 80103-3020, 80146-3020)
1.15.4.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 r. wyniosły 72774,11 zł (80101-3020, 80103-3020, 80146-3020)
1.15.5.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 r. wyniosły 49886,81
1.15.6.	W roku obrotowym 2022 wypłacono świadczenia pracownicze w kwocie - 4748,39 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
2.2.1.	Inwestycje pozostające w budowie na koniec roku 2022 wyniosły 384.404,03 zł
	W pozostałych jednostkach brak środków w budowie
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
	Brak
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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)