

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Urząd Gminy Gzgów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Konińska 8
1.3	adres jednostki
	ul. Konińska 8, 62-586 Rzgów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych gminy określonych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym oraz obsługa finansowa oświatowych jednostek organizacyjnych gminy Rzgów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 65/22 Wójta Gminy Rzgów z dnia 17 stycznia 2022r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł (z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu, a o wartości powyżej 10.000,00 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej.
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								
		Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych								
	Grupa rodzajowa środków trwałych wg	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	przekazanie	Likwidacja/aktualizacja	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	124 118,78	-			-			-	124 118,78
II	Środki trwałe z tego:	81 639 852,96	14 170 162,64	-		14 170 162,64	367 763,73		367 763,73	95 442 251,87
	grupa 0	5 210 654,28	55 618,00			55 618,00	44 557,64		44 557,64	5 221 714,64
	grupa 1	8 835 559,30	165 955,53			165 955,53			-	9 001 514,83
	grupa 2	61 000 633,35	12 726 901,43			12 726 901,43	227 906,09		227 906,09	73 499 628,69
	grupa 3	626 070,00	-			-			-	626 070,00
	grupa 4	128 104,12	-			-			-	128 104,12
	grupa 6	4 393 288,71	1 158 588,01			1 158 588,01			-	5 551 876,72
	grupa 7	503 255,30	-			-	80 000,00		80 000,00	423 255,30
	grupa 8	942 287,90	63 099,67			63 099,67	15 300,00		15 300,00	990 087,57
III	Inne środki trwałe 013	976 553,85	18 649,31			18 649,31	1 156,20	40 735,71	41 891,91	953 311,25
		Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych								
	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			nabycie	amortyzacja	Razem zwiększenia	przekazanie	Likwidacja/aktualizacja	Razem zmniejszenia		
I	Wartości niem. i praw.	122 963,81	-	1 154,97	1 154,97			-	124 118,78	
II	Środki trwałe z tego:	26 536 802,22	-	3 384 943,17	3 384 943,17	90 587,48	-	90 587,48	29 831 157,91	
	grupa 0	-		-	-			-	-	
	grupa 1	869 784,00		262 983,53	262 983,53			-	1 132 767,53	
	grupa 2	23 187 733,74		2 448 930,15	2 448 930,15	10 587,48		10 587,48	25 626 076,41	
	grupa 3	131 474,70		43 824,90	43 824,90			-	175 299,60	
	grupa 4	127 704,12		400,00	400,00			-	128 104,12	

		grupa 6	1 177 291,01		505 863,73	505 863,73			-	1 683 154,74
		grupa 7	347 900,37	-	25 678,19	25 678,19	80 000,00		80 000,00	293 578,56
		grupa 8	694 914,28		97 262,67	97 262,67			-	792 176,95
	III	Inne śr. trw. 013	976 553,85		18 649,31	18 649,31	1 156,20	40 735,71	41 891,91	953 311,25
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 53 200,00 zł, a rynkowej 605 058,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka nie dysponuje.									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	Jednostka nie przejęła gruntów w wieczyste użytkowanie									
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									
		Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	II	Środki trwale z tego:								
		grupa 0	968 620,00		-	968 620,00				
		grupa 1	437 600,00		-	437 600,00				
		grupa 2	-		-	-				
		grupa 3	-		-	-				
		grupa 4	-		-	-				
		grupa 6	83 590,80		-	83 590,80				
		grupa 7	10 121,68		-	10 121,68				
		grupa 8	-		-	-				
		wartości niematerialne i prawne	54 817,60		-	54 817,60				
	III		1 554 750,08	-	-	1 554 750,08				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
		Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	I	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
	II	Udziały:	167,00	167 000,00			-	-	167,00	167 000,00
		1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. Kalisz	161,00	161 000,00			-	-	161,00	161 000,00
		2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o. Konin	5,00	5 000,00	-	-	-	-	5,00	5 000,00
		3.Spółdzielnia Socjalna „Komunalka” Rzgów	1,00	1 000,00	-	-	-	-	1,00	1 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Razem	167,00	167 000,00	-	-	-	-	167,00	167 000,00	
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	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie					
	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-				
	Należności krótkoterminowe z tego:	90 189,14	11 653,27	-	-	101 842,41				
	1.Należności z tytułu dostaw i usług	21 025,69	4 418,35			25 444,04				
	2.Należności od budżetów					-				
3.Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					-					
4. Pozostałe należności	69 163,45	7 234,92			76 398,37					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	nie dotyczy									

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 (2024-2026)					
			Stan na koniec roku			
	1.	Kredyty i pożyczki	4 618 523,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	79 950,00			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-			
b)	powyżej 3 do 5 lat (2027-2028)					
	1.	Kredyty i pożyczki	1 905 434,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	-			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-			
c)	powyżej 5 lat (pow. 2028)					
			Stan na koniec roku			
	1.	Kredyty i pożyczki	3 876 715,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe	-			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-			
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					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
		Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania Stan na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego Stan na koniec roku	Kwota zabezpieczenia	
	1.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy o udzielenie bezzwrotnego wsparcia finansowego na utworzenie nowych miejsc pracy w podmiotach ekonomii społecznej	0	Weksel in blanco z deklaracją wekslową	0	

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Gwarancja ubezpieczeniowa InterRisk Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0324/17/0008	99 000,00	99 000,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A738382 i nr 998-A738383 z dnia 05-04-2018r.	10 779,10	10 779,10
	Gwarancja ubezpieczeniowa WARTA. Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania I właściwego usunięcia wad Nr 912700118379	25 962,69	25 962,69
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 798044 i nr 998-A 798045 z dnia 18-09-2018r.	39 661,86	39 661,86
	Gwarancja Ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 840921 i nr 998-A 840922 z dnia 21-03-2019r.	9 074,61	9 074,61
	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000001014 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000000851 z dnia 04-04-2019 r.	2 970,03	2 970,03
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/3634/2019/081	23 137,25	23 137,25
	Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0221/20/0001 z dnia 16.01.2020 r.	94 214,67	94 214,67
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania I usunięcia wad Nr 912700361964 z dnia 02.03.2020 r.	14 595,33	14 595,33
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 10528664091/GKDo/2020/071 z dnia 04.09.2020r.	16 791,90	16 791,90
	Poręczenie zapłaty nr 38/10/2020/PNW Należytego wykonania umowy z dnia 28.10.2020	2 250,00	2 250,00

	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952511 i nr 998-A-952512 z 02.06.2021r.	5 991,02	5 991,02
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952522 i nr 998-A-952523 z 26.06.2021 r.	5 849,73	5 849,73
	Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy nr 235/2021/6194/N/J3.1 z dnia 09.07.2021 r.	386 650,50	386 650,50
	Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek Nr 364/2021/6323/N z dnia 28.09.2021r.	273 500,72	273 500,72
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700550680	7 693,65	7 693,65
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700652050 z dnia 23.03.2022 r.	118 650,91	118 650,91
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056171257 i Nr 998056171258 z dnia 22.03.2022	15 971,21	15 971,21
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056177307 i Nr 998056177308 z dnia 21.07.2022r.	7 331,39	7 331,39
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056185024 i Nr 998056185025 z dnia 17.10.2022r.	16 665,03	16 665,03
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056185026 i Nr 998056185027 z dnia 17.10.2022r.	5 790,01	5 790,01
	Razem :	1 182 531,61	1 182 531,61
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego	2 761 543,73 zł	
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 592,95 zł	
	Inne świadczenia pracownicze - ekwiwalent za odzież roboczą	1 455,30 zł	
1.16.	inne informacje		
	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (pracownicy)	188 641,34 zł	
	ZUS i FP od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego	35 772,04 zł	
	Nadpłata z tytułu dostaw i usług	111,60 zł	

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				
		Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w roku bieżącym	w tym	
				odsetki	Różnice kursowe
	1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	14 064 716,54	0	0
		Środki trwałe w budowie	9 016 988,84	0	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	3. przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
		Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
		1.Przychody z tego:	36 776,00	1 932 565,23	
		1.1 o nadzwyczajnej wartości			
		1.2 które wystąpiły incydentalnie	36 776,00	1 932 565,23	
		2. koszty z tego:	34 533,34	1 557 669,08	
		2.1 o nadzwyczajnej wartości			
	2.2 które wystąpiły incydentalnie	34 533,34	1 557 669,08		
	Przychody: 410zł - promocja szczepień, funkcjonowanie infolinii oraz transport osób do punktu szczepień 68003,45 zł - dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych 1396,70 zł - Fundusz Pomocy Ukrainie 1822768,42 zł - preferencyjny zakup węgla 39986,66 zł - odszkodowanie Koszty: 410zł - promocja szczepień, funkcjonowanie infolinii oraz transport osób do punktu szczepień 68003,45 zł - dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych 1396,70 zł - Fundusz Pomocy Ukrainie 1447872,27 zł - preferencyjny zakup węgla 39986,66 zł - odszkodowanie				

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		
	Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej i podatku od czynności cywilnoprawnych		4 676,65 zł
2.5.	inne informacje		
	Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych	10 822 003,16	
	Przychody z tytułu otrzymanej subwencji ogólnej	14 995 437,00	
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 572 279,57	
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych	29 698,00	
	Przychody z tytułu podatków i opłat lokalnych	2 063 560,05	
	Przychody z tytułu otrzymanych środków UE	439 176,01	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Nie dotyczy		

.....
(główny księgowy)

27.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)