

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Gminy
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orchowo
1.2	siedzibę jednostki
	Orchowo
1.3	adres jednostki
	62-436 Orchowo, ul. Tadeusza Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (w wartości określonej w decyzji), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Wyceny środków trwałych dokonuje się : • Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie Środki trwałe umarżane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.
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

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		stan na koniec roku
			nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
Grunty	1 372 073,85					560,00			1 371 513,85
Budynki i lokale	4 700 622,68	34 999,99	0,00	0,00	135 029,52	0,00	34 999,99	0,00	4 600 593,15
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 998 756,65	2 228 139,11	0,00			0,00	2 154 444,34	0,00	27 226 895,70
Kotły i maszyny energetyczne	244 127,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	244 127,54
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	155 352,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 352,09
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	152 314,47	12 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 051,00	0,00	164 365,37
Urządzenia techniczne	29 801,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 801,42
Środki transportu	1 229 341,42								1 229 341,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	55 897,87	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 897,87
Razem:	32 938 287,89	2 287 190,10	0 0		135 029,52	560,00	2 201 495,33	0,00	35 089 888,47

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	1 636 608,64	7 417,68	114 110,01	1 743 300,97
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 799 403,25	5 967,00	947 217,89	12 740 654,14
Kotły i maszyny energetyczne	180 987,69		10 453,11	191 440,80
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	138 967,25		13 487,87	152 455,12
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76 094,62		15 631,76	91 726,28
Urządzenia techniczne	18 379,57	0,00	2 284,74	20 664,31
Środki transportu	946 087,02		170 033,60	1 116 120,52
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	58 528,76		5 987,89	64 516,65
O g ół e m	15 855 056,70	13 384,68	1 2749 206,87	16 120 878,79

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak w okresie sprawozdawczym
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 0,1130 ha i wartości 219,82 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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały o wartości zł, tj. 1.Oswietlenie uliczne i Drogowe spółka z o.o w Kaliszu 325 udziałów na kwotę 325 000,00 zł 2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z o.o z siedzibą w Koninie 5 udziałów na kwotę 5 000 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)																											
	-																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																											
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw																											
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																											
	-																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																											
	-																											
c)	powyżej 5 lat																											
	-																											
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																											
	-																											
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	-																											
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																											
	-																											
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																											
	-																											
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	-																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>Wysokość wypłaconych środków</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody</td><td>1 996 851,63</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>111 510,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>6 917,67</td></tr><tr><td>5</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>136 744,25</td></tr><tr><td>6</td><td>Odpis na ZFŚS</td><td>60 587,85</td></tr><tr><td>7</td><td>Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)</td><td>12 813,60</td></tr><tr><td>8</td><td>Odprawa z tytułu redukcji etatu</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków	1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	1 996 851,63	2	Odprawy emerytalne	0,00	3	Nagrody jubileuszowe	111 510,00	4	Ekwiwalent za urlop	6 917,67	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 744,25	6	Odpis na ZFŚS	60 587,85	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	12 813,60	8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	0,00
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków																										
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	1 996 851,63																										
2	Odprawy emerytalne	0,00																										
3	Nagrody jubileuszowe	111 510,00																										
4	Ekwiwalent za urlop	6 917,67																										
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136 744,25																										
6	Odpis na ZFŚS	60 587,85																										
7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	12 813,60																										
8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	0,00																										
1.16.	inne informacje																											

	-												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	-												
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												
	<table><tr><td>l.p</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>318 492,09</td></tr><tr><td>-</td><td>W tym odsetki oraz różnice konkursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>-</td></tr></table>	l.p	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	318 492,09	-	W tym odsetki oraz różnice konkursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
l.p	Wyszczególnienie	Wartość											
1	2	3											
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	318 492,09											
-	W tym odsetki oraz różnice konkursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	-												
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
	-												

Skarbnik Gminy

Anna Błaszczuk

(główny księgowy)

2022.05.15

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Jacek Myszal

(kierownik jednostki)

