

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Rymanów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.3	adres jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 I 2022 – 31 XII 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową. c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych. 3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu. 5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału. 6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje
	-
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	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	RAZEM
3	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	443 363,74	163 830 272,88	11 160 983,31	20 871 367,64	113 702 534,03	6 608 979,58	365 948,40	123 893,08	6 540 927,56	2 399 305,68	2 056 333,60	164 273 636,62
	Zwiększenie wartości początkowej	0,00	29 989 242,08	890 772,00	1 093 585,10	25 026 143,47	100 000,00	15 000,00	15 000,00	118 229,85	2 217 416,00	513 095,66	29 989 242,08
4	Aktualizacja		0,00										0,00
5	Przychody	0,00	29 989 242,08	890 772,00	1 093 585,10	25 026 143,47	100 000,00	15 000,00	15 000,00	118 229,85	2 217 416,00	513 095,66	29 989 242,08
6	przemieszczenie		0,00	0,00	0,00								0,00
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	0,00	29 989 242,08	890 772,00	1 093 585,10	25 026 143,47	100 000,00	15 000,00	15 000,00	118 229,85	2 217 416,00	513 095,66	29 989 242,08
	Zmniejszenie wartości początkowej	2 176,94	13 054 782,44	460 532,00	451 208,00	11 661 446,52	100 000,00	16 083,80	0,00	0,00	297 716,41	67 795,71	13 056 959,38
8	zbycie		34 971,00	34 971,00	0,00								34 971,00
9	likwidacja	2 176,94	406 817,10	5,00	5 185,00	197 054,68		16 083,80	0,00	0,00	165 717,41	22 771,21	408 994,04
10	przemieszczenie		12 612 994,34	425 556,00	446 023,00	11 464 391,84	100 000,00				131 999,00	45 024,50	12 612 994,34
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	2 176,94	13 054 782,44	460 532,00	451 208,00	11 661 446,52	100 000,00	16 083,80	0,00	0,00	297 716,41	67 795,71	13 056 959,38
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	441 186,80	180 764 732,52	11 591 223,31	21 513 744,74	127 067 230,98	6 608 979,58	364 864,60	138 893,08	6 659 157,41	4 319 005,27	2 501 633,55	181 205 919,32
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	443 363,74	77 645 003,90	0,00	7 064 905,78	62 810 288,57	727 941,58	352 456,73	83 914,73	2 628 411,16	2 050 908,27	1 926 177,08	78 088 367,64
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00	6 372 739,08	0,00	500 151,74	4 713 374,25	462 628,57	3 266,67	9 788,53	522 442,03	100 510,76	60 576,53	6 372 739,08
14	aktualizacja		0,00										0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	6 372 739,08		500 151,74	4 713 374,25	462 628,57	3 266,67	9 788,53	522 442,03	100 510,76	60 576,53	6 372 739,08
16	przemieszczenie		0,00		0,00								0,00
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	0,00	6 372 739,08	0,00	500 151,74	4 713 374,25	462 628,57	3 266,67	9 788,53	522 442,03	100 510,76	60 576,53	6 372 739,08
18	Zmniejszenie umorzenia	2 176,94	383 451,22		1 544,73	161 409,57		16 083,80	0,00	0,00	165 717,41	38 695,71	385 628,16
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	441 186,80	83 634 291,76	0,00	7 563 512,79	67 362 253,25	1 190 570,15	339 639,60	93 703,26	3 150 853,19	1 985 701,62	1 948 057,90	84 075 478,56
	Wartość netto składników aktywów												
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	0,00	86 185 268,98	11 160 983,31	13 806 461,86	50 892 245,46	5 881 038,00	13 491,67	39 978,35	3 912 516,40	348 397,41	130 156,52	86 185 268,98
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	0,00	97 130 440,76	11 591 223,31	13 950 231,95	59 704 977,73	5 418 409,43	25 225,00	45 189,82	3 508 304,22	2 333 303,65	553 575,65	97 130 440,76

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
	Powierzchnia: 0,4033 ha Wartość: 3 633,42 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						
	Grunty dzierżawione powierzchnia: 0,4275 ha, wartość: 50 575,00 zł Grunty użyte powierzchnia: 1,3429 ha, wartość: 243 786,00 zł Lokale najmowane powierzchnia: 83,4 m2, wartość: 46 886,00 zł Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	1 udział członkowski – 10.000,00 zł – SS KOGUTEK						
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2022 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Należności pozostałe	72 953,07	0,00	0,00	0,00	72 953,07
		RAZEM:	72 953,07	0,00	0,00	0,00	72 953,07
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Wydatki niewygasające	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2022 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w 2022 r.	31 500,00	0,00	12 000,00	19 500,00	0,00
	2.	Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2023 r.	0,00	1 210 000,00	0,00	0,00	1 210 000,00
		RAZEM:	31 500,00	1 210 000,00	12 000,00	19 500,00	1 210 000,00
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						
	Kredyty i pożyczki – 10 500 000,00 zł						

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki – 6 375 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki – 2 830 000,00 zł

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Subwencja oświatowa za I 2023 : 2 285 523,00 zł Zajęcia pasa drogowego: 441 488,62 zł Pozostałe należności: 104 305,93 zł Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego: 5 786,88 zł Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 17 431,59 zł Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PFRON: 296 478,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe: 1 789 301,43 zł Gwarancje bankowe: 157 869,27 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 56 130,00 zł Odprawy: 33 624,00 zł Ekwiwalent za urlop: 2 757,12 zł
1.16.	inne informacje
	Środki na rachunku VAT SPLIT: 0,00 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 11 137 590,31 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie za odstąpienie od podpisania umowy (przypadek wadium): 30 000,00 zł Naprawa szkody (Orlik Rymanów) – sprawa sygn. KM 560/16: 606 918,60 zł Rekompensata dochodów utraconych przez gminy w 2018 r., w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych: 2 197 608,32 zł

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
	<p>Środki wydatkowane przez Urząd Gminy w związku z przeciwdziałaniem COVID-19:</p> <p>- zakup komputerów do pracy zdalnej (49 897,31 zł)</p> <p>Środki wydatkowane w ramach Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:</p> <p>- nadanie numeru PESEL: 5 021,00 zł</p> <p>- potwierdzenie tożsamości obywatela Ukrainy: 27,84 zł</p> <p>- dodatkowe zadania oświatowe: 120 535,87 zł</p>

.....
(główny księgowy)

2023.04.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)