

Korekta
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmując w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki URZĄD MIASTA I GMINY STOPNICA
1.2	Siedziba jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.3	Adres jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie postawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za rok 2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze inwentarzowej, prowadzonej w księgowości budżetowej, w systemie komputerowym - „Respons-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn. 3. Umorzenie środków trwałych jest naliczane zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.). 4. Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego; obowiązuje metoda amortyzacji jest metoda liniowa; natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości ponad 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej w systemie komputerowym - „Respons-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na koncie: 401 – „ Zużycie materiałów i energii” (§ 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”) w korespondencji z kontem 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. 7. Przedmioty, o wartości nie wyższej niż 500,00 zł, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa (pozabilansowa) a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór. Odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania. 8. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru. 9. Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” oraz w księdze inwentarzowej - „Respons-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn. Te, które mają wartość początkową do 10 000,00 zł włącznie, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej, poprzez księgowanie na kontach 402 i 072. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych lub prawnych; obowiązuje metoda amortyzacji jest metoda liniowa. 10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. 11. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie od: ubezpieczeń, prenumerat czasopism, abonamentów. 12. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) lub do kosztów finansowych (konto 751) -zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji (art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące ujmuje się na koncie 290. 13. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału (art. 40 ustawy o finansach publicznych), odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
5.	Inne informacje BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmując w szczególności:
1.	BRAK DANYCH

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																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia/ amortyzacji	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody/ nabycie	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	496 729,45		42 181,30		42 181,30				0,00	538 910,75	319 905,36		91 291,26	982,03	92 273,29		412 178,65	176 824,09	126 732,10
	Wartosci niematerialne i prawne od 10 000,00	478 683,69		41 199,27		41 199,27				0,00	519 882,96	301 859,60		91 291,26	982,03	91 291,26	0,00	393 150,86	176 824,09	126 732,10
	Wartosci niematerialne i prawne do 10 000,00	18 045,76		982,03		982,03				0,00	19 027,79	18 045,76			982,03	0,00	19 027,79		0,00	0,00
2.	SRODKI TRWALE	105 147 739,26	6 351 551,18	0,00	6 351 551,18	216 014,56	709 190,61	0,00	925 205,17	110 574 085,27	31 965 808,89	0,00	3 106 578,90	0,00	3 106 578,90	435 852,07	34 636 535,72	73 181 930,37	75 937 549,55	5 218 953,91
1)	Grunty	5 118 224,05	104 062,86		104 062,86	3 333,00		0,00	3 333,00	5 218 953,91		0,00						5 118 224,05	5 218 953,91	
2)	Budynki i lokale	23 228 498,20	179 079,17		179 079,17			0,00		23 407 577,37		3 216 372,40		375 762,72	0,00	375 762,72		3 592 135,12	20 012 125,80	19 815 442,25
3)	Obiekty inzynierii lądowej i wodnej	67 442 766,28	5 932 810,87		5 932 810,87		668 425,37		668 425,37	72 707 151,78		21 024 630,36		2 138 341,65		2 138 341,65	202 905,27	22 960 066,74	46 418 135,92	49 747 085,04
4)	Kotly i maszyny energetyczne	15 280,00							0,00	15 280,00		15 280,00						15 280,00		
5)	Maszyny, urzadzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 003 271,89	104 827,13		104 827,13	36 740,34	34 378,54		71 118,88	1 036 980,14		381 120,97		126 087,25		126 087,25	50 618,88	456 589,34	622 150,92	580 390,80
6)	Maszyny, urzadzenia i aparaty specjalistyczne	877 857,67			0,00	1 290,00			1 290,00	876 567,67		721 409,16		52 999,69		52 999,69	1 290,00	773 118,85	156 448,51	103 448,82
7)	Urzadzenia techniczne	3 150 922,27	1 657,55		1 657,55	159 153,22	6 386,70		165 539,92	2 987 039,90		2 787 202,08		120 804,24		120 804,24	165 539,92	2 742 466,40	363 720,19	244 573,50
8)	Środki transportu	722 690,83	0,00		0,00				0,00	722 690,83		680 737,53		29 615,20		29 615,20		710 352,73	41 953,30	12 338,10
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 588 228,07	29 113,60		29 113,60	15 498,00	0,00		15 498,00	3 601 843,67		3 139 056,39		262 968,15		262 968,15	15 498,00	3 386 526,54	449 171,68	215 317,13
3.	TRWALE	2 782 487,66	320 942,13		320 942,13	55 619,88		0,00	55 619,88	3 047 809,91	2 782 487,66			320 942,13	320 942,13	55 619,88	3 047 809,91			0,00
1)	Pozostałe środki trwałe	2 782 487,66	320 942,13		320 942,13	55 619,88		0,00	55 619,88	3 047 809,91	2 782 487,66			320 942,13	320 942,13	55 619,88	3 047 809,91		0,00	0,00
	RAZEM:	108 426 956,37	0,00	6 714 674,61	0,00	6 714 674,61	271 634,44	709 190,61	0,00	980 825,05	114 160 805,93	35 068 201,91	0,00	3 197 870,16	320 942,13	3 519 794,32	491 471,95	38 096 524,28	73 358 754,46	76 064 281,65
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami																			
	BRAK DANYCH																			
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisu aktualizującego wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	BRAK DANYCH																			
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																			
	BRAK DANYCH																			
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 DANYCH																			
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	BRAK DANYCH																			
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem 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 należności																			
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmian stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego													
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie														
	1.	Podatki	288 896,39	54 926,00	5 760,89	17 517,94	320 543,56													
	2.	Odsetki	102 739,97	7 074,90	5 916,00	11 776,08	92 122,79													
	3.	Oplaty komunalne	45 863,01	11 136,45	3 893,76	3 318,27	49 787,43													
	4.	Kary i odszkodowania	29 596,75		18 450,00		11 146,75													
	5.	Za rozgraniczenie	1 700,00	0,00		0,00	1 700,00													
	6.	Woda i ścieki	4 304,68	907,54		588,66	4 623,56													
	7.	Bezumowne korzystanie z lokalu	0,00	0,00		0,00	0,00													
		Razem:	473 100,80	74 044,89	34 020,65	33 200,95	479 924,09													
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.																			
	BRAK DANYCH																			

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 1 615 898,95 zł					
b)	powyżej 3 lat do 5 lat 1 118 722,53 zł					
c)	powyżej 5 lat 949 116,53 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 BRAK DANYCH					
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń BRAK DANYCH					
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 BRAK DANYCH					
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 zobowiązaniami zapłaty za nie BRAK DANYCH					
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1 385 666,76 zł					
1.15	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. (kwota odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop) 92 153,08 zł					
1.16	Inne informacje					
	Srodki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane					
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
	1.	grupa O - grunty	5 118 224,05	104 062,86	3 333,00	5 218 953,91
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów BRAK DANYCH					
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 6 335 328,65 zł					
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie. BRAK DANYCH					
2.4	Informacje 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					
	Rozdział	Paragraf	Finansowanie paragrafu	Należności	Urząd Skarbowy	
	75621	001	0	6 711 419,57	Ministerstwo Finansów	
	75621	002	0	13 007,00	Urząd Skarbowy	
	75601	035	0	2 271,00	Urząd Skarbowy	
	75615	050	0	1 625,00	Urząd Skarbowy	
	75616	036	0	40 210,42	Urząd Skarbowy	
	75616	050	0	228 231,75	Urząd Skarbowy	
	75616	091	0	748,79	Urząd Skarbowy	
	Razem:			6 997 513,53		
2.5	Inne informacje					
	Stan należności długoterminowych 113 545,17 zł					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki BRAK DANYCH					

Renata Woźniak
(z-ca skarbnika)

2023 -04- 21
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Zych
(kierownik jednostki)