

ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	Nazwę jednostki										
	Urząd Gminy										
1.2	Siedzibę jednostki										
	Sławatycze										
1.3	Adres jednostki										
	ul. Rynek 14, 21-515 Sławatycze										
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.										
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 r.										
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych : Urząd Gminy, Zespół Szkół, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Środowiskowy Dom Samopomocy.										
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Składnik majątku</th> <th style="text-align: left;">Wycena w ciągu roku</th> <th style="text-align: left;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według kosztu historycznego</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe</td> </tr> </tbody> </table>		Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy									
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości									
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe									

			i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według 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.

Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	133 639,37	5 057,00	-	138 696,37

Konto 011 – Środki trwałe

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa O w tym:	3 298 672,54	100 000,00	15 600,00	3 383 072,54
010 – grunty orne	934 793,79	-	15 600,00	919 193,79
011- sady	828,00	-	-	828,00
012- łąki trwałe	141 270,84	-	-	141 270,84
013 – pastwiska trwałe	116 770,10	-	-	116 770,10
014 – grunty rolne zabudowane	95 781,21	-	-	95 781,21
015 – grunty pod stawami	650,00	-	-	650,00
016 – grunty pod rowami	20 302,00	-	-	20 302,00
017 – grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	530 868,61	-	-	530 868,61
018 - nieużytki	29 974,55	-	-	29 974,55
020 - lasy	102 823,97	-	-	102 823,97
032 – inne tereny zabudowane	454 673,47	100 000,00	-	554 673,47
034 – tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	38 100,00	-	-	38 100,00
040- drogi	828 531,00	-	-	828 531,00
062 – grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi	3 305,00	-	-	3 305,00
Grupa I Budynki i lokale	8 837 457,68	-	-	8 837 457,68
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 336 581,06	505 982,98	-	19 842 564,04
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	1 793 307,81	-	-	1 793 307,81
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	218 017,06	-	-	218 017,06
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	135 699,00	-	-	135 699,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	1 965 866,21	-	-	1 965 866,21
Grupa VII Środki transportu	1 427 433,09	-	-	1 427 433,09

Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane	17 925,30	-	-	17 925,30
--	------------------	---	---	------------------

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	1 564 965,63	111 535,29	15 551,81	1 660 949,11

Konto 014 – Zbiory biblioteczne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Zbiory biblioteczne	60 485,49	5 095,16	0,00	65 580,65

Konto 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Grupa I Budynki i lokale	2 933 226,07	-	-	173 055,14	3 106 281,23
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 949 017,15	7 487,39	-	759 879,32	13 716 383,86
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	95 299,89	-	-	125 531,78	220 831,67
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	208 133,72	-	-	116 66	208 250,38
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 953,16	-	-	16 701,66	54 654,82
Grupa VI Urządzenia techniczne	457 639,96	-	-	191 032,48	648 672,44
Grupa VII Środki transportu	1 112 412,42	-	-	96 099,48	1 208 511,90
Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane	17 925,30	-	-	-	17 925,30

Konto 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	133 639,37	5 057,00	-	138 696,37
Pozostałe środki trwałe	1 564 965,63	111 535,29	15 551,81	1 660 949,11
Zbiory biblioteczne	60 485,49	5 095,16	-	65 580,65

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.				
	Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.				
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 wieczysto.				
	Nie dotyczy				
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.				
	Nie dotyczy				
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.				
	Nie dotyczy				
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)				
	Nie dotyczy				
1.8	Dane o stanie rezerw według cen ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.				
	Nie dotyczy				
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego o okresie spłaty:				
	Nie dotyczy				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	494 112,00				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	494 112,00				
c)	powyżej 5 lat				
	105 880,00				
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.				

	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Łomazach O/Sławatycze w wysokości 1 094 104,00 zł z zabezpieczeniem – weksel własny in blanco.
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.
	Udzielono poręczenia Międzygminnemu Związkowi Celowego we Włodawie w kwocie 171 701,02 zł.
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 o zobowiązaniem zapłaty za nie.
	Gmina korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 51 362,05 zł – Przedsiębiorstwo usługowe „Granit” Spółka Z o.o. w Białej Podlaskiej. 2. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę 11 054,11 zł – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff. 3. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 28 298,64 zł - JSB Construction PPHU Jolanta Sekuła z siedzibą w 80-297 Banino, ul. Potokowa 12a/1. 4. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę 4 463,48 zł – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff. 5. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 2 925,88 zł – Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Parczew S.A z siedzibą w Parczewie przy ul. 11 Listopada 170. 6. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 6 231,82 zł – Semper Power Sp. zo.o. z siedzibą w 42-693 Krupski Młyn przy ul. Główna 5. 7. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 22 017,29 zł – DOROTEX Firma Budowlana Janusz Zajac zam. 21-300 Radzyń Podlaski, Stasinów 24B. <p>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 126 353,27 zł.</p>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	W 2022 r. zostały wypłacone na rzecz pracowników świadczenia pieniężne w łącznej kwocie 59 014,80 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> - nagroda jubileuszowa w kwocie 22 742,40 zł, - odprawa emerytalna w kwocie 34 113,60 zł, - ekwiwalent za urlop w kwocie 2 158,80 zł.
1.16	Inne informacje.
	Nie dotyczy

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.
	Wartość wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 5 593 393,64 zł . Koszty zostały poniesione na dokumentację projektową. Są to inwestycje kontynuowane oraz nie zakończone w danym roku obrotowym.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Nie dotyczy
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.
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje.
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy