

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
URZĘDU GMINY POPÓW  
ZA ROK 2022**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I. Informacje ogólne**

**1. DANE JEDNOSTKI**

Urząd Gminy Popów, NIP 5741519086, REGON 000547201. Jest to jednostka budżetowa, nad którą nadzór sprawuje Wójt Gminy Popów – Jan Kowalik.

Adres: Zawady, ul. Częstochowska 6, 42-110 Popów

2. Podstawowym zakresem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej PKD 84.11Z
3. Rok obrotowy równy jest kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

**II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Rachunkowość prowadzi się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 oraz innych przepisach powszechnie obowiązujących.
2. Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu według ceny zakupu lub nabycia
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia (w przypadku trudności z ustaleniem kosztu według wyceny rzeczoznawcy).
- 3) w przypadku spadków lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania.
- 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub j.s.t w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

5) wycena gruntów przejętych nieodpłatnie bez wyceny na własność celem wprowadzenia do ewidencji księgowej dokonywana jest na podstawie cen transakcyjnych gruntów podobnych w obrocie rynkowym na terenie Gminy Popów w aktach notarialnych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartościach netto.

Należności długoterminowe są to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Zapasy wycenia się w cenie ewidencyjnej równej kosztowi zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

3. Przyjęte zasady rachunkowości określa polityka rachunkowości Urzędu Gminy Popów z dnia 1 października 2021 (Zarządzenie Nr ZW 0050.117.2021) wraz z wszystkimi zmianami. Stosuje się ją w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Sprawozdanie finansowe ustala się w sposób umożliwiający porównywalność danych w kolejnych latach.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje
	<b>Jednostka nie dysponuje taką informacją</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dokonano odpisów aktualizujących wartości środków trwałych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Działka nr 46/3 i 46/5 obręb Zawady – 700,60 zł Działka nr 180/2 obręb Wąsosz Górny – 4.500,00 zł Działka nr 283/9 obręb Popów – 3.800,00 zł Łączna wartość: – 9.000,60 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

	Jednostka nie posiada takich środków trwałych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada takich papierów wartościowych
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerw dotyczy budżetu (organ)
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
	Brak w jednostce (pożyczki długoterminowe wykazane są w organie)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak w jednostce (pożyczki długoterminowe wykazane są w organie)
c)	powyżej 5 lat
	Brak w jednostce (pożyczki długoterminowe wykazane są w organie)
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Łączna kwota depozytów zgromadzonych na koniec 2022 roku – 125.869,93 w tym: - wadium do zwrotu w roku 2023 – 10.000,00 zł - zabezpieczenie należytego wykonania umowy – kanalizacja Więcki – 2.859,62 zł - zabezpieczenie należytego wykonania umowy – termomodernizacja Zbory – 14.668,05 zł - zabezpieczenie należytego wykonania umowy – wywóz odpadów komunalnych z terenu Gminy Popów – 83.658,28 zł zabezpieczenie należytego wykonania umowy – kanalizacja Popów – 6.044,22 zł zabezpieczenie należytego wykonania umowy – budowa drogi w Antoniach – 8.639,76 zł
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
	Brak
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
	Brak

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów w formie polis – 593.502,42 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 82.089 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Środki trwałe w budowie – 7.799.777,58 zł w tym 7.192.049,08 zł stanowi koszt Budowy Hali Sportowej w Popowie, która zostanie zakończona w 2023 roku.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody netto z tytułu sprzedaży węgla preferencyjnego dla mieszkańców – 727.683,38 zł – koszty z tego tytułu – 559.755,09 zł netto
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	<p><b>DODATKI DO ŹRÓDEŁ CIEPŁA</b>  Wartość środków otrzymanych na realizację wypłat dodatków węglowych, dodatków do pozostałych źródeł ciepła oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych, realizowanych przez Urząd Gminy Popów – 4.847.810,46 zł  Świadczenia dla mieszkańców finansowane z tych środków to kwota 4.752.755,35 zł  Koszty obsługi związane z zadaniem to kwota 95.055,11 zł</p> <p><b>FUNDUSZ POMOCY UKRAINIE</b>  Wartość środków otrzymanych od Wojewody na poszczególne zadania związane z pomocom uchodźcom z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju to kwota 512.085,43 zł.  Świadczenia jednorazowe, rodzinne i inne realizowane przez GOPS wypłacone z tych środków to kwota 498.347 zł  Koszty związane z nadaniem nr PESEL uchodźcom z Ukrainy realizowane przez Urząd to kwota 13.738,43 zł</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2023-03-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 1**

do informacji dodatkowej za 2022 rok

## Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Dział	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	STAN	Umorzenie BO	Umorzenie zwiększenia	Umorzenie zmniejszenia	Umorzenie STAN	NETTO
0	Grunty	5 844 200,65	2 406 121,81	1 260 739,81	6 989 582,65					6 989 582,65
1	Budynki i lokale	10 689 315,84	1 708 381,93		12 397 697,77	1 892 689,00	272 228,28		2 164 917,28	10 232 780,49
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 852 319,58	4 882 784,74		58 735 104,32	23 777 297,87	797 934,68		24 575 232,55	34 159 871,77
3	Kotły i maszyny energetyczne	4 838,28	138 490,45		143 328,73	1 890,94	338,68		2 229,62	141 099,11
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	644 293,65			644 293,65	598 439,57	30 013,99		628 453,56	15 840,09
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	232 963,63			232 963,63	203 785,89	9 999,34		213 785,23	19 178,40
6	Urządzenia techniczne	181 517,78			181 517,78	149 705,49	7 583,78		157 289,27	24 228,51
7	Środki transportu	2 142 771,17			2 142 771,17	1 659 507,18	167 854,14		1 827 361,32	315 409,85
8	Narzędzia, przyrządy gdziekolwiek niesklasyfikowane	109 368,94			109 368,94	108 030,37	1 338,57		109 368,94	0,00
SUMA		73 701 589,52	9 135 778,93	1 260 739,81	81 576 628,64	28 391 346,31	1 287 291,46	0,00	29 678 637,77	51 897 990,87