

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina DROHICZYN
1.2	siedzibę jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.3	adres jednostki
	DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku. 2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji. 3. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. 5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, paliwa, gazu grzewczego i materiałów do sieci wodociągowych (GZGK). Na dzień

	bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.	
5.	inne informacje	
	<p>Wzajemne rozliczenia :</p> <p>1. Rachunek zysków i strat:</p> <p>Poz. A.I.: 2.102.398,91 zł;</p> <p>Poz. A.VI.: 17.420,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. A. wyłączenia na kwotę 2.119.818,91 zł.</p> <p>Poz. B.II.: 19.816,91 zł;</p> <p>Poz. B.III.: 1.919.683,50 zł;</p> <p>Poz. B.IV.: 17.240,00 zł;</p> <p>Poz. B.VII.: 6,00 zł;</p> <p>Poz. B.IX.: 162.898,50 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. wyłączenia na kwotę 2.119.644,91 zł.</p> <p>Poz. H.I.: 174,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. H. wyłączenia na kwotę 174,00 zł.</p> <p>2. Bilans</p> <p>Poz. B.II.1. (należności z tytułu dostaw i usług): 117.898,99 zł;</p> <p>Poz. B.II.4. (pozostałe należności): 2.692,58 zł.</p> <p>Łącznie z poz. B. II. (należności krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 120.951,57 zł.</p> <p>Poz. D.II.1. (zobowiązania z tytułu dostaw i usług): 117.898,99 zł;</p> <p>Poz. D.II.3. (zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń): 442,58 zł;</p> <p>Poz. D.II.4. (zobowiązania z tytułu wynagrodzeń): 2.250,00 zł.</p> <p>Łącznie z poz. D. II. (zobowiązania krótkoterminowe) wyłączenia na kwotę 120.591,57 zł.</p>	
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	

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) - umarzone stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	518.126,26	0,00	0,00	0,00	0,00	518.126,26
II. 1. Środki trwałe	121.739.653,21	5.725.392,90	0,00	1.117,00	188.091,83	127.275.837,28
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	114.679,53	50.599,08	0,00	0,00	165.278,61	352.847,65
II. 1. Środki trwałe	55.849.975,71	4.313.579,11	0,00	187.120,97	59.976.433,85	67.299.403,43

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Wartość netto składników w aktywów
		Nabycie	Przebieżczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przebieżczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
pozostałe środki trwałe	3.632.307,32	242.077,47	0,00	0,00	834,31	242.911,78	596.015,85	0,00	0,00	0,00	596.015,85	3.279.203,25	3.279.203,25	0,00
Wartości niematerialne i prawne	71.117,05	40.771,60	0,00	0,00	0,00	40.771,60	403,75	0,00	0,00	0,00	403,75	111.484,90	71.117,05	0,00
Zbiory biblioteczne	133.057,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.057,77	133.057,77	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych																																																					
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																																																					
	45.249,00 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																																																					
	Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym: 1.002.070,31 zł – GZGK w Drohiczynie, 72.276,42 zł - Urząd Miejski w Drohiczynie																																																					
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)																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących należności</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kwota główna Fundusz Alimentacyjny</td> <td>801.579,34</td> <td>755.586,94</td> <td>0,00</td> <td>3.769,28</td> <td>1.553.397,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki Funduszu Alimentacyjnego</td> <td>403.350,93</td> <td>402.077,26</td> <td>0,00</td> <td>15,81</td> <td>805.412,38</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna</td> <td>0,00</td> <td>187.218,79</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>187.218,79</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>1.204.930,27</td> <td>1.344.882,99</td> <td>0,00</td> <td>3.785,09</td> <td>2.546.028,17</td> </tr> </tbody> </table>		Stan odpisów aktualizujących należności							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Kwota główna Fundusz Alimentacyjny	801.579,34	755.586,94	0,00	3.769,28	1.553.397,00	2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	403.350,93	402.077,26	0,00	15,81	805.412,38	3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	0,00	187.218,79	0,00	0,00	187.218,79		Razem:	1.204.930,27	1.344.882,99	0,00	3.785,09	2.546.028,17
Stan odpisów aktualizujących należności																																																						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																																
1.	Kwota główna Fundusz Alimentacyjny	801.579,34	755.586,94	0,00	3.769,28	1.553.397,00																																																
2.	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego	403.350,93	402.077,26	0,00	15,81	805.412,38																																																
3.	Kwota Główna Zaliczka Alimentacyjna	0,00	187.218,79	0,00	0,00	187.218,79																																																
	Razem:	1.204.930,27	1.344.882,99	0,00	3.785,09	2.546.028,17																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu 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, okresie spłaty:																																																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																					

	3.300.921,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	2.200.326,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	2.058.758,64 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
1.12	łącną 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 ZOBOWIĄZAŃ WRUNKOWYCH NIEWYKAZANYCH W BILANSIE	
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	
	NIE DOTYCZY	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Na świadczenia pracownicze poniesiono koszty w kwocie - 11.612.902,67 zł.	
1.16	inne informacje	
	BRAK INFORMACJI	
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																																												
	Stan środków trwałych w budowie																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th> <th rowspan="3">Przyjęcie na stan w ciągu roku</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th> <th rowspan="3">Jednostka</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>8.054.211,89</td> <td>2.593.316,13</td> <td>13.360.879,05</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>18.821.774,81</td> <td>Urząd Miejski w Drohiczynie</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>82.617,30</td> <td>130.986,12</td> <td>130.986,12</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>82.617,30</td> <td>GZGK w Drohiczynie</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>8.136.829,19</td> <td>2.724.302,25</td> <td>13.491.865,17</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>18.904.392,11</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table>								Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka	Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe	1.	8.054.211,89	2.593.316,13	13.360.879,05	0	0	18.821.774,81	Urząd Miejski w Drohiczynie	2.	82.617,30	130.986,12	130.986,12	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie	Ogółem	8.136.829,19	2.724.302,25	13.491.865,17	0	0	18.904.392,11	x
Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka																																						
			Ogółem	W tym:																																									
				odsetki	różnice kursowe																																								
1.	8.054.211,89	2.593.316,13	13.360.879,05	0	0	18.821.774,81	Urząd Miejski w Drohiczynie																																						
2.	82.617,30	130.986,12	130.986,12	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie																																						
Ogółem	8.136.829,19	2.724.302,25	13.491.865,17	0	0	18.904.392,11	x																																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																												
	Odszkodowanie dotyczące ubezpieczenia solarów – 2.784,51 zł; wpływ kar za nieterminowe wykonanie zadań – 131.526,60 zł; wpływ kary w związku z rezygnacją z wykonania zadania – 4.727,64 zł; sprzedaż nieruchomości komunalnej – 150.000,00 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 INFORMACJI																																												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																												
	BRAK INFORMACJI																																												

Skarbnik Gminy

Burmistrz Drohiczyna

mgr Weronika Romaniuk

mgr inż. Wojciech Borzym

.....

2023-04-24

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)