

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Wodzisławiu
1.2	siedzibę jednostki
	Wodzisław
1.3	adres jednostki
	Wodzisław ul. Krakowska 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000549878 – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł. jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 301 zł. do 800 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
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
	Dane z tabeli „Główne składniki aktywów trwałych”
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 dokonywane są odpisy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Akcje Kieleckiej Giełdy Rolnej SA. w Kielcach, 20 akcji o wartości nominalnej 100 zł. . Wartość akcji 2.000 zł.
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)
	Dane z tabeli „Stan odpisów aktualizujących wartość należności”
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- kredyty – 1.773.000 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty – 4.527.000 zł.
c)	powyżej 5 lat
	- kredyty – 400.000 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.	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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Nagrody jubileuszowe – 163.655,68 zł. 2. Odprawy emerytalne – 45.643,74 zł. 3. Odprawy art. 20 – 50.688 zł. 4. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 26.674,27 zł.
1.16.	inne informacje
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 – 8.659.304,98 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2023.04.25.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki lokalne	256 283,32	0	0	46 490,57	209 792,75
2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (Budżet Państwa	446 914,70	0	0,00	63.980,16	382 934,54
3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (Budżet Gminy	309 672,09	0	0,00	43 211,05	266 461,04
4.	Inne należności	255 920,95	81 473,87	0,00	39 436,99	297 957,83
ogółem		1 268 791,06	81 473,87	0,00	193 118,77	1 157 146,16

Główne składniki aktywów trwałych

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	339 572,84		24 401,20		24 401,20			1 299,00	1 299,00	362 675,04
2.	ŚRODKI TRWAŁE	85 528 287,14		11 464 821,96		11 464 821,96	9 512,20	27 311,13	45 588,88	82 412,21	96 910 696,89
1)	Grunty	10 962 524,53		2 287 456,00		2 287 456,00	9 512,20			9 512,20	13 240 468,33
2)	Budynki i lokale	13 690 911,22									13 690 911,22
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 485 581,87		8 681 344,65		8 681 344,65			36 759,50	36 759,50	63 130 167,02
4)	Kotły i maszyny energetyczne	388 221,19									388 221,19
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	386 329,71						22 563,38		22 563,38	363 766,33
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	519 412,28									519 412,28
7)	Urządzenia techniczne	3 984 307,93		69 406,00		69 406,00					4 053 713,93
8)	Środki transportu	859 975,57		403 620,31		403 620,31			8829,38	8 829,38	1 254 766,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyf.	251 022,84		22 995,00		22 995,00		4 747,75		4 747,75	269 270,09
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 586 920,83		309 759,51		309 759,51		3 824,20	4 008,00	7 832,20	3 888 848,14
RAZEM:		89 454 780,81		11 798 982,67		11 798 982,67	9 512,20	31 135,33	50 895,88	91 543,41	101 162 220,07

Główne składniki aktywów trwałych

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
339 572,84		14 422,83		14 422,83	1 299,00	352 696,67	0,00	9 978,37
30 687 011,30		3 014 033,11		3 014 033,11	36 416,01	33 664 628,40	54 812 275,84	63 246 068,49
							10 962 524,53	13 240 468,33
4 187 735,71		363 114,88		363 114,88		4 550 850,59	9 503 175,51	9 140 060,63
23 180 497,28		2 209 430,44		2 209 430,44	275,50	25 389 652,22	31 305 084,59	37 740 514,80
350 478,25		12 772,79		12 772,79		363 251,04	37 742,94	24 970,15
355 877,81		8 005,12		8 005,12	22 563,38	341 319,55	30 451,90	22 446,78
325 506,22		29 502,54		29 502,54		355 008,76	146 827,06	164 403,52
1 372 732,21		296 555,59		296 555,59		1 669 287,80	2 658 654,75	2 384 426,13
701 329,32		81 116,48		81 116,48	8 829,38	773 616,42	158 646,25	481 150,08
212 854,50		13 535,27		13 535,27	4 747,75	221 642,02	38 168,34	47 628,07
3 586 920,83		309 759,51		309 759,51	7 832,20	3 888 848,14	0,00	0,00
34 613 504,97		3 338 215,45		3 338 215,45	45 547,21	37 906 173,21	54 841 275,84	63 256 046,86