

INFORMACJA DODATKOWA za 2022 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Włoszczowie

1.2 siedziba jednostki

Polska, Włoszczowa

1.3 adres jednostki

29-100 Włoszczowa, ul. Partyzantów 14

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Regon 291009923

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Zawiera informacje łączne jednostek budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Gminy Włoszczowa.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidywany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00zł do 10.000,00zł 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 używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się bez względu na wartość:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - meble i dywany,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm..

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

5. inne informacje

II. 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

- szczegóły w załączniku nr 1 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

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

- brak danych

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2022r. nie dokonano odpisów, kwota odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe na koniec 2022r. wyniosła 1.327.290,41 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- informacje zawarte w załączniku nr 6

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

- informacje zawarte w załączniku nr 2 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Włoszczowa na dzień 31.12.2021r. posiadała 1 udział w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. o wartości 7.497.600,00 zł oraz 439.585 udziałów w spółce Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. o wartości 43.958.500,00 zł, co stanowiło 100 % udziałów w obu spółkach.

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)

- szczegóły w załączniku nr 3 – łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst

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 = 5.948.744,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat = 4.455.688,00 zł

c) powyżej 5 lat = 4.455.688,00 zł

1.10. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- szczegóły w załączniku nr 4 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

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

- szczegóły w załączniku nr 5 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- brak

2.4.informacja 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

- brak

Składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (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	627 007,76	0,00	141 985,14	0,00	141 985,14	0,00	0,00	0,00	0,00	768 992,90
2.	ŚRODKI TRWAŁE	125 225 938,12	0,00	52 033 679,36	0,00	52 033 679,36	102 564,00	224 711,51	18 569 634,83	18 896 910,34	158 362 707,14
1)	Grunty	6 742 937,05	0,00	6 999 799,21	0,00	6 999 799,21	102 564,00	0,00	0,00	102 564,00	13 640 172,26
2)	Budynki i lokale	45 373 402,30	0,00	5 224 651,73	0,00	5 224 651,73	0,00	58 182,05	3 161 562,32	3 219 744,37	47 378 309,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej	52 235 182,85	0,00	27 111 636,24	0,00	27 111 636,24	0,00	52 031,70	3 886 610,75	3 938 642,45	75 408 176,64
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 277 485,90	0,00	184 055,00	0,00	184 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 540,90
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 494 566,45	0,00	464 500,01	0,00	464 500,01	0,00	960,01	0,00	960,01	2 958 106,45
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	198 750,76	0,00	3 023,84	0,00	3 023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	201 774,60
7)	Urządzenia techniczne	2 854 665,64	0,00	863 808,71	0,00	863 808,71	0,00	0,00	256 135,25	256 135,25	3 462 339,10
8)	Środki transportu	527 848,97	0,00	48 193,99	0,00	48 193,99	0,00	0,00	0,00	0,00	576 042,96
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 263 228,75	0,00	630 097,92	0,00	630 097,92	0,00	83 075,75	382 872,99	465 948,74	9 427 377,93
10)	Dobra kultury	166 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00
11)	Środki trwałe w budowie	1 588 976,44	0,00	10 432 536,44	0,00	10 432 536,44	0,00	0,00	10 882 453,52	10 882 453,52	1 139 059,36
12)	Zbiory biblioteczne	522 335,41	0,00	71 376,27	0,00	71 376,27	0,00	26 762,00	0,00	26 762,00	566 949,68
Razem:		125 852 945,88	0,00	52 175 664,50	0,00	52 175 664,50	102 564,00	224 711,51	18 569 634,83	18 896 910,34	159 131 700,04

Składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	627 007,76	0,00	87 619,14	0,00	87 619,14	0,00	714 626,90	0,00	54 366,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	48 665 135,75	0,00	9 344 116,53	68 796,04	9 412 912,57	1 691 960,06	56 386 088,26	76 560 802,37	101 976 618,88
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 742 937,05	13 640 172,26
2)	Budynki i lokale	15 741 020,81	0,00	1 349 592,09	0,00	1 349 592,09	348 910,38	16 741 702,52	29 632 381,49	30 636 607,14
3)	Obiekty inżynierii lądowej	19 342 862,82	0,00	5 427 619,34	31 720,15	5 459 339,49	442 659,15	24 359 543,16	32 892 320,03	51 048 633,48
4)	Kotły i maszyny energetyczne	585 153,76	0,00	902 682,51	0,00	902 682,51	0,00	1 487 836,27	2 692 332,14	1 973 704,63
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 236 898,67	0,00	66 794,63	0,00	66 794,63	960,01	2 302 733,29	257 667,78	655 373,16
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 856,89	0,00	27 048,34	0,00	27 048,34	0,00	114 905,23	110 893,87	86 869,37
7)	Urządzenia techniczne	1 081 414,84	0,00	656 684,75	37 075,89	693 760,64	353 520,11	1 421 655,37	1 773 250,80	2 040 683,73
8)	Środki transportu	388 641,91	0,00	55 328,72	0,00	55 328,72	0,00	443 970,63	139 207,06	132 072,33
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 678 950,64	0,00	790 013,72	0,00	790 013,72	519 148,41	8 949 815,95	584 278,11	477 561,98
10)	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00	166 900,00
11)	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 976,44	1 139 059,36
12)	Zbiory biblioteczne	522 335,41	0,00	71 376,27	0,00	71 376,27	26 762,00	566 949,68	0,00	0,00
Razem:		49 292 143,51	0,00	9 431 735,67	68 796,04	9 500 531,71	1 691 960,06	57 100 715,16	76 560 802,37	102 030 984,88

Załącznik Nr 2 do pkt. II.1.1

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Dobra Kultury	166 900,00	0,00		166 900,00
		166 900,00			166 900,00

Załącznik Nr 3 do pkt. II.1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

LP	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	35 946,41 zł	4 395,00 zł	2 110,41 zł		38 231,00 zł
2.	Należności czynszowe za lokale mieszkalne	301 766,92 zł	26 488,29 zł	24 281,67 zł		303 973,54 zł
3.	Pozostałe	296 433,09 zł	284,54 zł			296 717,63 zł

4.	Wieczyste użytkowanie, przekształcenie	33 870,83 zł	898,01 zł		115,54 zł	34 653,30 zł
5.	Opłata za gosp. odpadami komunalnymi	91 534,58 zł	43 614,57 zł		499,92 zł	134 649,23 zł
6.	Dzierżawy	1 839,49 zł	285,01 zł		1 839,49 zł	285,01 zł
7.	Rezerwacja stanowisk	2 243,32 zł	1 590,73 zł		696,66 zł	3 137,39 zł
8.	Służebność		59,67 zł			59,67 zł
9.	F-sz alimentacyjny., zal. alimentacyjna, odsetki od FA	6 373 177,59 zł	747 736,27 zł	73 491,89 zł	108 032,18 zł	6 939 390,19 zł
10.	Nienależnie pobrane świadczenia i nalicz. odsetki	15 163,00 zł	67 995,24 zł		5 525,71 zł	77 632,53 zł
11.	ZUS	16 186,60 zł	- zł		5 004,74 zł	11 181,86 zł
Razem		7 168 161,83 zł	893 347,33 zł	99 883,97 zł	121 714,24 zł	7 839 911,35 zł

Załącznik Nr 4 do pkt. II.1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	738 942,05 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	381 512,63 zł
3	Inne świadczenia pracownicze - ekwiwalent za urlop	38 687,21 zł
	Ogółem	1 159 141,89 zł

Załącznik Nr 5 do pkt. II.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**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Ogrodzenie boiska w msc. Kątacch	15 343,77 zł		
2.	Modernizacja strażnicy w msc. Danków Mały	138 185,00 zł		
3.	Modernizacja pomieszczeń w OSP Ogarka	186 624,30 zł		
4.	Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie gminy	31 061,97 zł		
5.	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Kurzelów i koniecznie	4 322 553,54 zł		
6.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na ter.gminy Włoszczowa	226 029,45 zł		
7.	Budowa placu zabaw w msc. Łachów	10 502,23 zł		
8.	Budowa nawierzchni na placu zabaw ZPO Koniecznie	121 200,00 zł		
9.	Piłkochwyty na działce w Nieznanowicach	22 374,93 zł		
10.	Modernizacja świetlicy w Motycznie	79 536,03 zł		
11.	Montaż instalacji fotowoltaicznej na bud. Użytk. publicznej	687 748,10 zł		

12.	Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Partyzantów Włoszczowa	474 031,42 zł		
13.	Tablica informacyjna do wizualizacji	14 860,00 zł		
14.	Traktorek z przyczepką FS Czarńca	15 850,00 zł		
15.	Termomodernizacja budynku szkoły w Bebelnie	124 104,74 zł		
16.	Rozbudowa świetlicy w Nieznanowicach	669 164,23 zł		
17.	Wyposażenie placów zabaw	16 081,51 zł		
18.	Termomodernizacja bud. Remizy w msc. Międzylesie	58 415,79 zł		
19.	Modernizacja drogi w msc. Łachów	312 825,16 zł		
20.	Modernizacja drogi w msc Międzylesie	344 248,96 zł		
21.	Modernizacja drogi w msc Boczkowice	258 578,96 zł		
22.	Modernizacja chodnika w msc. Kurzelów	66 116,71 zł		
23.	Modernizacja drogi w msc Kurzelów	311 011,99 zł		
24.	Modernizacja drogi w msc Włoszczowa, ul Sobieskiego	500 090,67 zł		
25.	Modernizacja drogi do oczyszczalni ścieków we Włoszczowie	1 146 233,31 zł		
26.	Modernizacja ul. Tęczowej we Włoszczowie	197 012,20 zł		
27.	Modernizacja ul. Górna we Włoszczowie	102 404,88 zł		
28.	Modernizacja drogi w msc. Bebelno	232 066,19 zł		
29.	Modernizacja drogi w msc. Przygradow	110 366,83 zł		
30.	Modernizacja drogi do szkoły w msc. Czarńca	60 057,25 zł		

31.	Montaż i podłączenie klimatyzacji w budynku OSP Konieczno	27 773,40 zł		
Razem		10 882 453,52 zł		

Grunty w użytkowaniu wieczystym:

Załącz. Nr 6 do pkt II 1.4

lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia	27,3736		0,0783	27,2953
		Wartość (zł)	296 217,43		16 933,89	279 283,54

2023.04.26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)