

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PAJĘCZNO
1.2	siedzibę jednostki
	Pajęczno
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 8/12, 98-330 Pajęczno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Pajęczno wykonuje zadania publiczne zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1999 r.(t.j.Dz.U. z 2020r. poz.713 z późn.zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Gmina Pajęczno składa zbiorcze sprawozdanie na podstawie sprawozdań jednostek organizacyjnych, zakładu budżetowego oraz samorządowych instytucji kultury.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. Rozporządzenie 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów: A. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane wg. wartości określonej w decyzji. B. W przypadku zakupu wg. ceny zakupu lub ceny nabycia. C. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg. wartości godziwej. D.W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niepełnosprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawy z podaniem cech szczególnych nowego środka. E. Składniki majątku mające cechy pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300,00zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ewidencjonuje pozabilansowo (kartoteki narzędziowe). F. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 100,00 zł do 10.000,00 zł. a także bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz ewidencjonuje je na kocie 013, 014, 020. Od tego rodzaju składnika majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. G. Składni majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg. stawek podatkowych. H. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. I. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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
	A. Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wnp na 01.01.2022r. 136.859.040,86 zł a) zwiększenia, nabycia i inne 13.895.354,07 zł b) zmniejszenia 836.272,88 zł. Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wnp na dzień 31.12.2022 r. 149.918.122,05 zł. B. Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wnp na dzień 01.01.2022 r. 68.502.984,22 zł. a) zwiększenie 4.112.082,45 zł b) roczna amortyzacja 774.572,44 zł. b) rozchód 121.745,49 zł. Stan umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wnp na dzień 31.12.2022 r. 73.267.893,62 zł. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 01.01.2022 r. 343.199,59 zł. a) zwiększenia 118.987,22 zł b) zmniejszenia 1.846,95 zł. Stan na dzień 31.12.2022 r. 360.339,86 zł. Umorzenie zbiorów bibliotecznych na dzień 01.01.2022 r. 343.199,59 zł a) zwiększenia 18.987,22 zł b) zmniejszenia 1.846,95 zł. Stan na dzień 31.12.2022 r. 360.339,86 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy

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 wieczystość
	99.928,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	60.107 udziałów na ogólną kwotę 3.841.232,00 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)
	Stań odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2022 r. 182.001,74 zł a) utworzenie 69,94 zł b) rozwiązanie 2.268,63 zł. Stan na dzień 31.12.2022 r. 179.803,05 zł. Odpisy aktualizujące wynikają z zawartych umów na rezerwację, czynszów, decyzji administracyjnych. Odpisów dokonano na podstawie dokumentów potwierdzających wątpliwości ściągnięcia należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	Rozliczenie międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2022 r. stanowi kwotę 160.377,07 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 r. zostały wypłacone świadczenia pracownicze takie jak: a) odprawy emerytalno - rentowe 519.279,72 zł b) odprawy 29.256,00 zł c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 61.410,93 zł d) nagrody jubileuszowe 385.483,54 zł e) świadczenia urlopowe 260.866,17 zł. Łącznie wypłacono 1.196.296,36 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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 w budowie w ciągu roku obrotowego 2022 r. w Gminie Pajęczno stanowił ogółem kwotę 16.509.920,98 zł, w tym: koszt zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w roku obrotowym.

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	0,00
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

SKARBNIK GMINY

mgr Aneta Wiśniewska
(główny księgowy)

2023. 04. 28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Piotr Mielczarek
(kierownik jednostki)

