

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki Gogolin
1.3	adres jednostki ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Miejski w Gogolinie wykonuje zadania należące do zadań własnych, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz z zakresu właściwości powiatu. Do zadań własnych należą sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska oraz gospodarki wodnej; - dróg gminnych, placów oraz organizacji ruchu; - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków, utrzymania czystości i porządku, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; - działalności w zakresie komunikacji; - lokalnego transportu zbiorowego; - ochrony zdrowia; - pomocy społecznej; - gminnego budownictwa mieszkaniowego; - edukacji publicznej; - kultury, w tym bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków; - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; - zieleni gminnej i zadrzewień; - porządku publicznego oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej; - polityki prorodzinnej; - promocji gminy w zakresie organizacji imprez, pozyskiwania sponsorów, współpracę z innymi samorządami i organizacjami pozarządowymi, realizację projektów i wydawnictw regionalnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa Urzędu Miejskiego w Gogolinie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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 Polski.</p> <p>Przyjęto następujące zasady wyceny: materiały wycenia się wg cen zakupu (na dzień bilansowy zinventaryzowane materiały wycenia się wg uśrednionych cen z ostatnich zakupów), środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku darowizny wg wartości określonej w umowie powiększone o koszty związane z jej przekazaniem.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Amortyzacja prowadzona jest metodą liniową, naliczana jednorazowo na koniec roku, wg stawek określonych w ustawie o p.d.o.p. Jednorazowo umarza się składniki majątkowe i uznaje za koszt uzyskania przychodu w momencie oddania do użytku - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł brutto.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się wg wymagalnej kwoty zapłaty. Należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartości zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o trwałą utratę ich wartości.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Rozpoczęto amortyzację dla celów bilansowych prawa wieczystego użytkowania gruntów będących własnością Skarbu Państwa w użytkowaniu Gminy ze stawką 5%.
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.
	Wg Tabeli Nr 1
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty stanowiące własność jst-przekazane w użytkowanie wieczyste na 31.12.2022r. – 1 296 571,12zł Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu jst na 31.12.2022r. – 1 399 530,30 zł - Tabela Nr 2
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
	65 850,09 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	24 476 udziałów na kwotę 12 238 000,00 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)
	Tabela Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy - Tabela Nr 4

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
	5 530 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 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.	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
	Nie udzielono
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
	Stosowane w Urzędzie Miejskim (Organ) rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą subwencji oświatowej – 846 367,00 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe czynne to naliczone odsetki od pożyczek i obligacji w kwocie 28 868,61 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 133 545,75 zł - Tabela Nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 167 451,09 zł, ekwiwalenty za urlop -4 481,58 zł, odprawy emerytalne – 133 968,00 zł - Tabela Nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
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 – 6 932 065,66 zł, odsetki – 0,00, różnice kursowe – 0,00 – Tabela Nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania – 25 107,00 zł; darowizny na rzecz Ukrainy – 44 000,00 zł; darowizna od Fundacji „Aktywni w Regionie” na tężnię solankową – 150 000,00 zł; darowizna od Górażdże Cement na zakup drzew – 30 000,00 zł; darowizna od Firmy LHOIST na tężnię solankową – 50 000,00 zł i na zakup drzew – 3 000,00 zł; darowizna Firmy Hengst na zakup drzew – 34 000,00 zł; dochody z tytułu lokat - 256 059,25 zł; wpływy opłat za usunięcie drzew – 93 880,00 zł; dofinansowanie kosztów organizacji Imprezy z KOWR – 6 000,00 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
	3 521,20 zł

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
	Urząd Miejski w Gogolinie nie ustanowił rezerwy na zobowiązania. Urząd Miejski w Gogolinie w imieniu Gminy prowadzi obecnie w sądzie : sprawę przeciwko Gminie Gogolin o zapłatę odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokalu – 5 790 zł i 2 sprawy o wynagrodzenie opiekuna za opiekę na łączną kwotę 64 100 zł oraz bieżącą windykację.

Renata Hasse
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Joachim Wojtala
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

BURMISTRZ



Joachim Wojtala

Tabela Nr 1

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa stan na początek roku	9 837 384,04	126 790 976,47	3 229 735,08	1 034 824,35	3 997 833,18	144 890 753,12	378 745,57
Zwiększenia, w tym	378 383,53	10 503 701,37	228 449,40	0,00	535 419,80	11 645 954,10	4 601,00
1/nabycie	166 923,75	9 392 162,02	118 737,40	0,00	495 319,44	10 173 142,61	4 601,00
2/przeniesienie	211 459,78	1 111 539,35	109 712,00	0,00	40 100,36	1 472 811,49	0,00
Zmniejszenia, w tym	835 179,27	651 422,46	85 936,97	523 856,59	76 670,59	2 173 065,88	0,00
1/sprzedaż	622 459,30	414 227,04	0,00	360 835,66	0,00	1 397 522,00	0,00
2/likwidacja	0,00	18 739,00	63 304,97	0,00	67 482,59	149 526,56	0,00
3/przeniesienie	212 719,97	218 456,42	22 632,00	163 020,93	9 188,00	626 017,32	0,00
Wartość brutto na koniec roku	9 380 588,30	136 643 255,38	3 372 247,51	510 967,76	4 456 582,39	154 363 641,34	383 346,57
Umorzenie na początek roku	0,00	58 596 828,35	2 838 481,90	762 204,73	3 708 937,59	65 906 452,57	339 263,65
Zwiększenie	78 956,13	4 491 586,55	247 334,41	64 360,26	331 389,57	5 213 626,92	16 715,58
1/amortyzacja	78 956,13	3 823 077,28	154 973,61	64 360,26	291 289,21	4 412 656,49	16 715,58
2/przeniesienie	0,00	668 509,27	92 360,80	0,00	40 100,36	800 970,43	0,00
Zmniejszenia	9 167,38	480 355,61	68 585,77	523 856,59	76 670,59	1 158 635,94	0,00
1/sprzedaż	9 167,38	405 196,91	0,00	360 835,66	0,00	775 199,95	0,00
2/likwidacja	0,00	14 864,00	63 304,97	0,00	67 482,59	145 651,56	0,00
3/przeniesienie	0,00	60 294,70	5 280,80	163 020,93	9 188,00	237 784,43	0,00
Umorzenie na koniec roku	69 788,75	62 608 059,29	3 017 230,54	302 708,40	3 963 656,57	69 961 443,55	355 979,23
Wartość netto środków trwałych na początek roku	9 837 384,04	68 194 148,12	391 253,18	272 619,62	288 895,59	78 984 300,55	39 481,92
Wartość netto środków trwałych na koniec roku.	9 310 799,55	74 035 196,09	355 016,97	208 259,36	492 925,82	84 402 197,79	27 367,34

Renata Hasse
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Renata Hasse

BURMISTRZ
Joachim Wojtala

Tabela Nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	48,8645	0,00	18,6534	30,2111
		Wartość (zł)	1 501 799,47	0,00	205 228,35	1 296 571,12
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	53,0835	0,0175	2,4019	50,6991
		Wartość (zł)	1 579 122,64	3 755,28	183 347,62	1 399 530,30

Renata Hasse

.....
główny księgowy

2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

BURMISTRZ



Joachim Wojtala

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizujące należności

L.p	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Urząd Miejski	Należność główna	1 222 379,64	171 450,77	32 520,01	161 717,14	1 199 593,26
		Odsetki	341 135,49	132 430,06	13 328,25	28 615,00	431 622,30
x	OGÓŁEM		1 563 515,13	303 880,83	45 848,26	190 332,14	1 631 215,56

Renata Hasse

.....
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

Renata Hasse
Renata Hasse

2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

BURMISTRZ
Joachim Wojtala
Joachim Wojtala

Tabela Nr 4

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Renata Hasse

.....
główny księgowy

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

BURMISTRZ


Joachim Wojtala

Tabela Nr 5

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	2.	3.	4.
1.	Urząd Miejski w Gogolinie ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	583 841,87	2 133 545,75
OGÓLEM		583 841,87	2 133 545,75

Renata Hasse

.....
główny księgowy

2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

BURMISTRZ



Joachim Wojtala

Tabela Nr 6


Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Urząd Miejski ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	133 968,00	167 451,09	4 481,58	0,00
	OGÓŁEM	133 968,00	167 451,09	4 481,58	0,00

Renata Hasse

.....
główny księgowy

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

BURMISTRZ

Joachim Wojtala

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Urząd Miejski w Gogolinie ul. Krapkowicka 6 47-320 Gogolin	6 932 065,66	0,00	0,00
	OGÓLEM	6 932 065,66	0,00	0,00

Renata Hasse

.....
główny księgowy

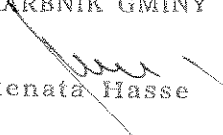
2023-03-31

.....
rok, miesiąc, dzień

Joachim Wojtala

.....
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Renata Hasse

BURMISTRZ


Joachim Wojtala