

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Pilicy
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	ul. Żarnowiecka 46 a ; 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowa Miasta i Gminy Pilica
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 rok -31.12.2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości . Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica zastosowano następujące zasady polityki rachunkowości:

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 12 ust. 4,
- udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności,
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

3. Wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później niż na koniec kwartału

4. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się zgodnie z tabelą amortyzacyjną określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku

5. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 500 zł są objęte ewidencją ilościową i odnoszone będą bezpośrednio w koszty , a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł do 10 000 zł ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową . Umarzane są one w 100% ich wartości pod datą przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konta zespołu 4 – „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych , traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Informacja zawarta w Załączniku Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJEMY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE WYSTĄPIŁY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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)
	BO konta 290 - Ma 647.986,45 ,zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 , BZ na koniec roku 647.986,45 Ma
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja zawarta w Załączniku Nr 2
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2022-03-31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej Główne składniki aktywów trwałych

Urząd Miasta i Gminy w Pilicy za 2022 rok

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</i>	<i>Wartość – stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenie wartości</i>	<i>Zmniejszenie wartości</i>	<i>Dotychczasowa amortyzacja</i>	<i>Wartość netto</i>
1.	Grupa 0 - Grunty	12.950.031,23	52.878,40	146.907,80		12.856.001,83
2.	Grupa I – Budynki i lokale	15.738.756,05	1.203.877,51	19.065,52	7.358.517,78	9.656.050,26
3.	Grupa II – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41.470.075,48	7.828.872,21	-	24.452.184,90	24.846.762,79
4.	Grupa III- Kotły i maszyny energetyczne	99.026,35	-	-	40.304,93	58.721,42
5.	Grupa IV- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	481.624,29	-	-	475.594,29	6.030,00
6.	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27.000,00	-	-	7.805,00	19.195,00
7.	Grupa VI – Urządzenia techniczne	187.109,46	26.469,99	-	124.482,00	62.627,46
8.	Grupa VII – Środki transportu	2.591.176,00	-	-	2.347.714,37	243.461,63
9.	Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	154.246,77	15.000,00	-	147.150,01	22.096,76
10	Wartości niematerialne i prawne	216.165,29	-	-	216.165,29	-
	RAZEM	73.888.740,93	9.127.098,11	165.973,32	35.169.918,57	47.679.947,15

Urząd Miasta i Gminy w Pilicy
ul. Żarnowiecka 46A
42-436-Pilica

Załącznik Nr 2

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wyplacone świadczenia pracownicze**

Urząd Miasta i Gminy w Pilicy za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	31.248,00
2.	Nagrody jubileuszowe	72.597,08
3.	Inne	0,00
	Razem	103.845,08