

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy i Miasta w Rychwale
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 16 , 62-570 Rychwał
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
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)

- 1) W jednostce stosuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych oraz środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, natomiast w ciągu roku te pochodzące z zakupu wg cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – wg kosztu historycznego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny- wg wartości rynkowej z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, ujawnione- wg. wartości wynikającej z dokumentów , a w przypadku braku dokumentów wg wartości rynkowej z dnia ujawnienia,
 - b) materiały na dzień bilansowy i w ciągu roku wg rzeczywistych cen zakupu,
 - c) należności i zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty , w ciągu roku wg. wartości nominalnej wynikających z dokumentu , środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wg. wartości nominalnej.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 7.000,00 zł podlegają umorzeniu okresowo, metodą liniową , jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec okresu, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, itp. Przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są : odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy , pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 7 000,00 zł
- 4) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 7 000,00 zł
- 5) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- 6) Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych .
- 7) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
- 8) Zakupione materiały , odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji . Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metoda FIFO.
- 9) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
- 10) Wartość należności aktualizuje się , uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego .
- 11) Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
- 12) Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
- 13) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu , dzierżawy i innych umów jednostka ustala na podstawie zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.
- 14) Wynik finansowy jednostki ustalają zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
- 15) Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1, Załącznik nr 2 , Załącznik nr 3
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
	Załącznik nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Załącznik nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 6
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)
	Załącznik nr 7
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

	4 688 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 169 500,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	5 555 000,00 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.	łącną 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
	Załącznik nr 8
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	297 904,31 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 9
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

	Załącznik nr 10
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Najwyższe dochody uzyskane z tytułów: -Subwencji 15 984 945,00 zł -Dotacji 13 097 251,94 zł -Udziałów w PIT 7 499 768,57 zł -Pozyskanych środków z UE 2 763 513,81 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej Urząd Gminy i Miasta w Rychwale

Informacja dodatkowa II.1.1.1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	71 135 957,59	0	4 882 654,83	0	482 817,51	0	0	0	38 948,54	76 462 481,39
1.1.	Grunty	4 323 466,49	0	0	0	405 000,00	0	0	0	0	4 728 466,49
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 909,30	0	0	0	0	0	0	0	0	20 909,30
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 493 430,47	0	4 843 815,41	0	51 967,51	0	0	0	0	67 389 213,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 644 094,38	0	16 268,88	0	0	0	0	0	38 948,54	3 621 414,72
1.4.	Środki transportu	582 647,99	0	0	0	0	0	0	0	0	582 647,99
1.5.	Inne środki trwałe	92 318,26	0	22 570,54	0	25 850,00	0	0	0		140 738,80
2.	Pozostałe środki trwałe	991 942,68	0	63 626,39	0	23 170,80	0	0	110 266,62	45 731,66	922 741,59
SUMA		72 127 900,27	0	4 946 281,22	0	505 988,31	0	0	110 266,62	84 680,20	77 385 222,98

Załącznik nr 2

Informacja dodatkowa II.1.1.2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

[illegible]

Załącznik nr 3

Informacja dodatkowa II.1.1.3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	28 406 902,95	0	2 404 512,28	0	0	0	0	0	38 948,54	30 772 466,69
1.1.	Umorzenie gruntów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	25 929 299,37	0	2 115 321,24	0	0	0	0	0	0	28 044 620,61
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 802 637,33	0	262 573,00	0	0	0	0	0	38 948,54	2 026 261,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	582 647,99	0	0	0	0	0	0	0	0	582 647,99
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	92 318,26	0	26 618,04	0	0	0	0	0	0	118 936,30
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	991 942,68	0	63 626,39	0	23 170,80	0	0	110 266,62	45 731,66	922 741,59
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	66 080,47	0	0	0	0	0	0	0	0	66 080,47
SUMA		29 464 926,10	0	2 468 138,67	0	23 170,80	0	0	110 266,62	84 680,20	31 761 288,75

Załącznik nr 4

Informacja dodatkowa II.1.3

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 680,84	0
SUMA		100 680,84	0

Tabela dla dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów finansowych (030)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	100 680,84	0	0	100 680,84
1.1	Akcje i udziały	100 680,84	0	0	100 680,84
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0

Załącznik nr 5

Informacja dodatkowa II.1.5

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Chodnik przy drodze powiatowej w Jaroszewicach Rychwalskich	88 443,42	0	0	88 443,42
2.	Punkt Alarmowy SYRENA wraz z licencją	27 047,70	0	0	27 047,70
3.	Bezpieczna Aglomeracja Konińska-Rozbudowa Systemu Wczesnego Ostrzegania	59 610,30	0	0	59 610,30
	Razem	175 101,42	0	0	175 101,42

Załącznik nr 6

Informacja dodatkowa II.1.

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	liczba	wartość w zł i gr	liczba	wartość w zł i gr	liczba	wartość w zł i gr	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	10	30 610,00					10	30 610,00
Agencja Rozwoju Regionalnego w Koninie	10	30 610,00					10	30 610,00
.....								
.....								
Udziały:	1985	1 985 000,00	19	19 000,00			2004	2 004 000,00
Oświetlenie Uliczne i Drogowe Kalisz	793	793 000,00	19	19 000,00			812	812 000,00
Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Konin	5	5 000,00					5	5 000,00
PGKiM w Rychwale	1187	1 187 000,00					1187	1 187 000,00
Dłużne papiery wartościowe								
Wkład pieniężny wniesiony do Spółdzielni Socjalnej PORYW w Rychwale	-	10 000,00					-	10 000,00
Inne papiery wartościowe								
.....								
RAZEM	1 995	2 025 610,00	19	19 000,00			2014	2 044 610,00

Załącznik nr 7

Informacja dodatkowa II.1.7

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	40 157,52	7 656,09			47 813,61
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług(czynsze)	8 970,83				8 970,83
2.2.	należności od budżetów					
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
2.4.	pozostałe należności	31 186,69	7 656,09			38 842,78
3.	Należności finansowe					

Załącznik nr 8
Informacja dodatkowa II.1.12

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	420493,00	109 783,00	-	-	-	-	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-						
3.	Indos weksli	-	-						
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-						
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-						
6.	Inne	-	-						
7.	Ogółem	420493,00	109 783,00	-	-	-	-	-	-

Załącznik nr 9

Informacja dodatkowa II.1.15

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	33 818,40
b) nagrody jubileuszowe	139 203,59
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	0,00
SUMA	173 021,99

Załącznik nr 10

Informacja dodatkowa II.2.2

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia środków trwałych w roku bieżącym		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	546 088,88	0	0	4 536 563,95	0	0
Środki trwałe w budowie	122 361,19	0	0	341 104,60	0	0