

Informacja dodatkowa za 2022r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Cielądz
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz 59
1.3	adres jednostki
	96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną. Kierownikiem urzędu jest Wójt, który jednocześnie kieruje pracą urzędu przy pomocy Sekretarza i Skarbnika, którzy tworzą kierownictwo urzędu. Urząd realizuje zadania własne gminy określone przepisami prawa, zadania należące do administracji rządowej zlecone gminie ustawami lub powierzone na podstawie zawartych porozumień, a także z zakresu przygotowania i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów, z zakresu właściwości powiatu i województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego, wynikającymi z uchwał Rady Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości określa rok budżetowy i sprawozdawczy, metody wyceny aktywów i pasywów, określa sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również obejmuje instrukcję obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o

	<p>finansach publicznych. <u>Środki trwałe</u> wycenia się na dzień bilansowy według: cen nabycia w przypadku zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytwarzania we własnym zakresie, wartości przeszacowanej, ceny sprzedaży pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł., które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Ich wartość podlega umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Środki trwałe w budowie</u> są to koszty poniesione na wytwarzanie, nabycie i montaż własnych środków trwałych lub w związku z ulepszeniem już istniejących środków trwałych oraz opłaty notarialne, sądowe i odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty: dokumentacji projektowej, nabycie gruntów, opłat z tytułu użytkowania i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór autorki i inwestorski, ubezpieczenia majątkowe w trakcie budowy, sprzątanie obiektów w trakcie budowy oraz inne koszty związane bezpośrednio z budową. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach budżetowych występują najczęściej wartości prawne w postaci licencji na użytkowanie programów komputerowych. <u>Wartości niematerialne i prawne</u>, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają kwotę 10.000,00 zł (tj. kwota o której mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) umarza się w 50% a poniżej tej wartości w 100%. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się w dniu przyjęcia do użytkowania. <u>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</u>: tj. ewidencja kosztów przyszłych okresów oraz rezerw na wydatki przyszłych okresów. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism. W przypadku polis ubezpieczeniowych i licencji programowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku.</p>
5.	inne informacje
	<p>Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 2. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów koszt i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. 3. Na koniec roku przenosi się na stronę Wn konta 860: <ol style="list-style-type: none"> a) Koszty działalności (Wn konta 401,402,403,404,405,409, 410, 411), b) Kosztów amortyzacji (Wn konta 400), c) Kosztów finansowych (Wn konta 751), d) Kosztów operacyjnych (Wn konta 761), e) Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu (Ma konta 730) 4. Na stronę Ma konta 860:

	<p>a) Przychodów finansowych (Ma konta 720),</p> <p>b) Pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760)</p> <p>c) Przychodów ze sprzedaży towarów (Wn 730),</p>
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 załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych
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
	Jednostka posiada udziały w Spółdzielni Socjalnej o nazwie „Pracuj z Nami”. Ilość udziałów: 1 szt., wartość udziału: 3.000,00 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)

	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
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
	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
	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
	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
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	325.805,55 zł. polisy ubezpieczeniowe na należyte wykonanie robót
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 27.634,32 zł. Nagrody jubileuszowe – 39.718,64 zł. Ekwiwalent za urlop – 1.623,60 zł, Dopłata do okularów korekcyjnych pracowników – 1.400,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych : 594.625,06 zł.
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
	Wg zał. Nr 3
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.Gabriela Milczarska
(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Królak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	64 602,35	3 999,96	0,00	0,00	0,00	3 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 602,31
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 442,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 442,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 159,74	3 999,96	0,00	0,00	0,00	3 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 159,70
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	32 889 770,67	8 982 295,23	0,00	0,00	0,00	8 982 295,23	1 678,00	0,00	3 995 151,44	0,00	95 048,15	4 091 877,59	37 780 188,31
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	32 655 825,62	4 023 791,44	0,00	0,00	0,00	4 023 791,44	1 678,00	0,00	0,00	0,00	95 048,15	96 726,15	36 582 890,91
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>675 088,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 678,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 678,00</i>	<i>673 410,22</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>30 402 163,71</i>	<i>3 640 947,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 640 947,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>34 043 111,20</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>736 483,70</i>	<i>196 738,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>196 738,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>933 222,20</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>842 089,99</i>	<i>186 105,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>186 105,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>95 048,15</i>	<i>95 048,15</i>	<i>933 147,29</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	233 945,05	4 958 503,79	0,00	0,00	0,00	4 958 503,79	0,00	0,00	3 995 151,44	0,00	0,00	3 995 151,44	1 197 297,40
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	64 602,35	3 999,96	0,00	0,00	3 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	68 602,31
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 442,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 442,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 159,74	3 999,96	0,00	0,00	3 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	38 159,70
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	14 390 999,49	1 206 581,47	0,00	0,00	1 206 581,47	0,00	95 048,15	0,00	95 048,15	15 502 532,81
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	14 390 999,49	1 206 581,47	0,00	0,00	1 206 581,47	0,00	95 048,15	0,00	95 048,15	15 502 532,81
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	13 105 583,33	1 127 630,93	0,00	0,00	1 127 630,93	0,00	0,00	0,00	0,00	14 233 214,26
2.3.	Środki transportu	736 483,70	13 115,90	0,00	0,00	13 115,90	0,00	0,00	0,00	0,00	749 599,60
2.4.	Inne środki trwałe	548 932,46	65 834,64	0,00	0,00	65 834,64	0,00	95 048,15	0,00	95 048,15	519 718,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gabriela Milczarska
(główny księgowy)30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)Paweł Królak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			łącznie koszty środka trwałego w budowie	Rezygnacja z rozpoczętej inwestycji	saldo końcowe środka trwałego w budowie
		ogółem - BO	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem		Ogółem - BZ
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	080-5 Budowa Gazocigu do SP Cielądz dz. 193/1	16 196,36	0,00	0,00	68 588,53	0,00	0,00	84 784,89	0,00	84 784,89
3	080-7 budoawa infrastruktury w parku w Cielądzu	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	0,00
4	080-9 Budowa wodociągu Sierzchowy	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
6	080-10 Budowa Szkoły Cieladz	60 210,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	88 210,00	60 210,00	28 000,00
	080- 13 Rzobudowa istniejącego ujęcia wody w Kuczyźnie	0,00	0,00	0,00	14 775,00	0,00	0,00	14 775,00	0,00	14 775,00
	080 - 14 Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączeniami do granic działek w Komorowie	0,00	0,00	0,00	24 636,00	0,00	0,00	24 636,00	0,00	24 636,00
	080-15 Budowa sieci wodociągowej w Cieladzu	0,00	0,00	0,00	24 760,00	0,00	0,00	24 760,00	0,00	24 760,00
7	080-17 Operacja: Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminie Cielądz - etap II, Zadanie 11:"Rozbudowa SUW Cielądz oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Mroczkowice i Sierzchowy"	13 683,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 683,10	0,00	13 683,10
8	080-18 Operacja: Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w gminie Cielądz -etap II, Zadanie 2: "Przebudowa trzech przepompowni i budowa kolektora tłoczonego w m. Cielądz"	13 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 121,00		13 121,00
9	0-80-20 Oświetlenie uliczne Mała Wieś	3 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999,96	0,00	3 999,96
10	080-21 Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Cielądzu	15 765,00	0,00	0,00	57 591,27	0,00	0,00	73 356,27	0,00	0,00
11	080-22 Oświetlenie uliczne Cielądz dz.380	23 499,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 499,35	0,00	23 499,35

12	080-23 Termomodernizacja SP Sierzchowy i dostosowanie dla osób ze szczególnymi potrzebami i wymiana oświetlenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
13	080-24 Tmodernizacja systemu grzewczego oraz montaż instalacji PV o mocy 33,75 kWp Szkoła Podstawowa Sierzchowy	19 484,50	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	19 604,50	0,00	19 604,50
14	080-25 Napowietrzna linia oświetlenia ulicznego w Ossowicach przy drodze nr 113 061 E, dz. nr 530	9 997,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 997,44	0,00	9 997,44
16	080-27 Przebudowa drogi w Komorowie dz. nr 481 i dz. nr 911, odcinek między drogą wojewódzką 707 do granicy z drogą powiatową nr 4118E	15 002,00	0,00	0,00	2 119 921,83	0,00	0,00	2 134 923,83	0,00	0,00
17	080-28 Remont drogi Ossowice-Byszewice wraz z ustaleniem granic	0,00	0,00	0,00	29 640,00	0,00	0,00	29 640,00	0,00	29 640,00
18	080-30 Remont drogi w Stolnikach dz.98/1	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	1 845,00
19	080-32 Budwa Infrastruktury sportowej SP Cieladz	0,00	0,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00
20	080-36-38 Budowa oświetlenia ulicznego wraz z dokumentacją przy drodze gminnej 113064E	34 991,34	0,00	0,00	818 859,82	0,00	0,00	853 851,16	0,00	853 851,16
	Ogółem:	233 945,05	0,00	0,00	3 237 992,45	0,00	0,00	3 465 787,50		1 197 297,40

Gabriela Milczarska
(główny księgowy)

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Królak
/kierownik jednostki/