

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Gilowice

34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. 1.1.Sprawozdanie finansowe Gmina Gilowice

1.2.Siedziba jednostki Gilowice

1.3.Adres jednostki 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

1.4.Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Wspólnoty samorządowe. Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 8 jednostek: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół, Szkoła Podstawowa, 2 przedszkola, Zakład Usług Komunalnych, Warsztat Terapii Zajęciowej.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast programy komputerowe umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % wartości .
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad : 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach updog – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizujący należności. Dokonuje się odpisu aktualizującego należności od dłużników postawionych w stan upadłości oraz należności zasądzonych, gdzie według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna. Dla należności alimentacyjnych dokonuje się odpisu aktualizującego w zależności od okresu zalegania z płatnością- zaległość powyżej 6 m-cy do 1 roku: odpis w wysokości 50% należności, zaległość powyżej 1 roku: odpis w wysokości 100% należności. W ten sam sposób dokonuje się odpisu aktualizującego odsetek od należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	518 058,07		35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553 058,07	511 781,38	0,00	37 092,23	0,00	37 092,23	0,00	548 873,61	6 276,69	4 184,46
2.	Grunty	5 540 687,52		1 299 519,28	0,00	1 299 519,28	147 980,00		0,00	147 980,00	6 692 226,80	564,75	0,00	188,25	0,00	188,25	0,00	753,00	5 540 122,77	6 691 473,80
2.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	439 730,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 730,00	439 730,00	
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 581 601,93		969 484,90	2 038 149,08	3 007 633,98	0,00	0,00	845 584,30	845 584,30	44 743 651,61	22 858 200,03	0,00	1 230 638,01	238 295,74	1 468 933,75	238 295,74	24 088 838,04	19 723 401,90	20 654 813,57
4	Urządzenia i techniczne i maszyny	691 113,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 295,48	16 295,48	674 818,16	580 735,45	0,00	21 082,35	0,00	21 082,35	16 295,48	585 522,32	110 378,19	89 295,84
5	Środki transportu	1 290 794,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 794,36	869 752,54	0,00	189 550,65	0,00	189 550,65	0,00	1 059 303,19	421 041,82	231 491,17
6	Inne środki trwałe	3 240 978,25		245 625,20	47 517,03	293 142,23	0,00	51 806,47	0,00	51 806,47	3 482 314,01	3 200 480,94	0,00	272 613,84	0,00	272 613,84	51 806,47	3 421 288,31	40 497,31	61 025,70
7	Środki trwałe w budowie	7 130 049,94		5 651 163,36	0,00	5 651 163,36	0,00	0,00	2 110 717,28	2 110 717,28	10 670 496,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 130 049,94	10 670 496,02	

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo - 105 652,81 zł, Wiersz 6 Inne środki trwałe: pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo - 3 026 474,68 zł

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki	0,00
3.	Dobra kultury	0,00

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu		
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Działka nr 755/11 pod załokę autobusową w Rychwałdzie o pow. 0,0251 ha	3 765,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 227 365,70	0,00	0,00	3 227 365,70
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 660,94	0,00	0,00	10 660,94
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	7 287,86	0,00	0,00	7 287,86
Ogółem		3 245 314,50	0,00	0,00	3 245 314,50

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Gilowice posiada: Udziały w : BESKID ŻYWIEC sp. z o .o .- 31 udziałów na wartość 31.000 zł, Bank Spółdzielczy w Gilowicach - 186 udziałów na wartość 9.300 zł, Akcje: w Beskidzki Hurt Towarowy SA w Bielsku-Białej - 1 akcja o wartości 1.000 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt.dostaw i usług	2 349,16	0,00	0,00	0,00	2 349,16
2.	Należności alimentacyjne	1 355 557,87	102 478,62	0,00	16,29	1 458 020,20
3.	Pozostałe należności	256 313,47	55 126,26	0,00	90 088,10	221 351,63
Ogółem		1 614 220,50	177 332,03	0,00	77 538,57	1 714 013,96

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	2 210 531,40
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	2 139 036,87
c)	powyżej 5 lat.	3 424 420,98

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	1 452 654,00	1 548 000,00	2 742 000,00	5 742 654,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	757 877,40	591 036,87	682 420,98	2 031 335,25
Ogółem		2 210 531,40	2 139 036,87	3 424 420,98	7 773 989,25

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina podpisała weksle in blanco: zabezpieczenie zaciągniętych kredytów i pożyczek - 11 weksli na łączną kwotę wg stanu na 31.12.2022r. 8.601.566,42 zł oraz zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów dofinansowania ze środków UE - 5 weksli na łączną kwotę 939.592,74 zł

1.12. Łączną 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	717 521,80
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	1 148 956,54
Ogółem		1 866 478,34

W poz. 1 wykazano udzielone poręczenie pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds.Ekologii w Żywcu w NFOŚiGW w Warszawie, w poz. 5 wykazano cesję wierzytelności będącej zabezpieczeniem zobowiązań zaciągniętych przez Związek Międzygminny ds.Ekologii w Żywcu - pożyczka w NFOŚiGW.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	
	opłacone usl. informatyczne	1 826,00
	polisy ubezpiec. osób i skł. majątku	2 857,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	4 683,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	137 628,81	
2.	Nagrody jubileuszowe	166 474,50	
3.	Inne	60 301,01	
Ogółem:		364 404,32	0,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	5 651 163,36	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	10 667,86	dodatek dla podm. wrażliwych
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	127,79
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41,18
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	2,27
Ogółem		171,24

Gilowice, dnia 26.04.2023r.

Skarbnik Gminy

Wójt