

Informacja dodatkowa

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Wapno
1.2	Siedzibę jednostki
	Wapno
1.3	Adres jednostki
	Ul. Solna 1/3 , 62-120 Wapno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych, zadań zleconych i zadań wynikających z umów publicznoprawnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środków trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - wartości niematerialne i prawne wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - pozostałe środki trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - inwestycje wyceniane były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, - środki pieniężne wyceniane były według wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, - należności wyceniane były: na dzień powstania należności według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. - zobowiązania wyceniane były według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału, - zapasy wyceniane były według ceny zakupu, - towary wyceniane były według ceny zakupu, - zasady amortyzacji : środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się i umarza jednorazowo w momencie przyjęcia do eksploatacji. Środki trwale powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku

	<p>dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu następujących stawek:</p> <p>a) o wartości powyżej 10.000,00 zł do 15.000,00 zł stawka amortyzacyjna 50%</p> <p>b) o wartości powyżej 15.000,00 zł do 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 33%</p> <p>c) o wartości powyżej 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 20 %</p>
4.	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>- załącznik nr 1 i 2</p>
1.2	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>- załącznik nr 3</p>
1.3	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- załącznik nr 4</p>
1.4	<p>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego</p> <p>- załącznik nr 5</p>
1.5	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>- załącznik nr 6</p>
1.6	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: - załącznik nr 7</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>229.000,00 zł</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>0,00 zł</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat</p> <p>2.600.000,00</p>
1.7	<p>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>- załącznik nr 8</p>
2	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p>- załącznik nr 9</p>
3	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>- załącznik nr 10</p>

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Lebroniczka

(główny księgowy)

03.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

mgr Maciej Kędziarski

(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	nieodpłatne otrzymanie	Inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	rozliczenie środków trwałych w budowie	Inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	51.292,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.292,26
2.	Środki trwałe w tym:	25.838.617,06	627.126,54	69.100,00	50.000,00	746.226,54	-	15.135,97	480.000,00	-	799,12	495.,935,09	26.088.908,51
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	162.736,55	-	69.100,00	-	69.100,00	-	235,97	-	-	-	235,97	231.600,58
b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24.235.229,53	35193,47	-	50.000,00	85.193,47	-	-	-	-	-	-	24.320.423,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	615.268,15	65.967,36	-	-	65.967,36	-	14.900,00	-	-	799,12	15.699,12	665.536,39
d)	środki transportu	465.247,23	525.965,71	-	-	525.965,71	-	-	480.000,00	-	-	480.000,00	511.212,94
e)	inne środki trwałe	216.472,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216.472,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	592.264,12	4.551.215,14	-	-	4.551.215,14	-	-	-	920.861,88	450,00	921.311,88	4.222.167,38
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem	26.482.173,44	5.178.341,68	69.100,00	50.000,00	5.297.441,68	-	15.135,97	480.000,00	920.861,88	1.249,12	1.417.246,97	30.362.368,15

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobroniecka

WÓJT

mgr Małgorzata Kędziarski

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

(umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto stan na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenie do końca roku obrotowego	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	51.292,26	0
2.	Środki trwałe w tym:	14.964.513,26	628.617,59	13.939.108,42	11.918.199,51
a)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.512.048,75	565.034,58	12.634.567,20	11.685.855,80
b)	urządzenia techniczne i maszyny	268.910,57	33.987,03	648.290,26	160.908,96
c)	środki transportu	34.131,45	14.636,86	445.752,64	65.460,30
d)	inne środki trwałe	149.422,49	14.959,12	210.498,32	5.974,45
	Ogółem	14.964.513,26	628.617,59	13.990.400,68	11.918.199,51

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobronecka

WOJCI

mgr Maciej Kędziński

Wartość gruntów użytkowanie wieczyste

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia(m2)	0,3755 ha	-	-	0,3755 ha
wartość (zł)	1.361,04	-	-	1.361,04
Powierzchnia(m2)	8,1504 ha	-	-	8,1504 ha
wartość (zł)	2.548,58	-	-	2.548,58
Powierzchnia(m2)	0,2379 ha	-	-	0,2379 ha
wartość (zł)	863,56	-	-	863,56
Powierzchnia(m2)	0,24 ha	-	-	0,24 ha
wartość (zł)	364,00	-	-	364,00
Powierzchnia(m2)	0,16 ha	-	-	0,16 ha
wartość (zł)	1.270,00	-	-	1.270,00
Razem powierzchnia (m2)	9,1638 ha	-	-	9,1638 ha
Razem wartość (zł)	6.407,18	-	-	6.407,18

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobroniecka

WOJTY

mgr Maciej Kędziński

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobroniecka

WOJTA

mgr Maciej Kedzierski

Stan odpisów aktualizujących należności

LP.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	
1	Wpływy z usług-zaopatrzenie w wodę	10.069,90	-	831,67	9.238,23
	Wpływy z usług-zaopatrzenie w wodę	1.321,90	-	71,24	1.250,66
2	Wpływy z najmu	63.535,94	-	6.495,15	57.040,79
3	Wpływy z najmu	13.562,20	-	-	13.562,20
4	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	1.713,37	-	1.713,37	-
5	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	375,14	-	375,14	-
6	Wpływy z najmu	0,00	10.794,25	2.789,42	8.004,83
7	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	0	5.342,14	125,18	5.216,96
8	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	0	1022,68	21,94	1.000,74
9	Koszty sądowe	0	15,00	-	15,00
10	Wpływy dochody różne	100,00	-	100,00	-
11	Wpływy z podatku od osób prawnych (podatek od nieruchomości)	239.424,75	22.197,8	-	261.622,55
12	Wpływy z podatku od osób	5.412,15	1.615,81	1.176,34	5.851,62

	fizycznych (podatek od nieruchomości)				
13	Wpływy z podatku od osób fizycznych (podatek rolny)	8.374,38	2.026,92	80,00	10.321,30
14	Wpływy z różnych rozliczeń (grzywny)	278.504,80	-	-	278.504,80
15	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	11.254,00	684,04	-	11.938,04
16	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	2.025,54	-	75,95	1.949,59
17	Wpływy z opłat gospodarka odpadami	34.870,48	9.105,42	-	43.975,90
18	Usł. opiekuńcze	-	80,75	-	80,75
19	Nien. pobrane świadczenia	5360,36	-	2996	2364,36
20	F. alimentacyjny i zal. Alimentacyjna	1555174,14	71579,30	50713,00	1.576040,44
	Ogółem	2.231.079,05	115.880,45	58.980,74	2.287.978,76

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Debroniecka

WDJT

mgr Maciej Kędziński

Stan rezerw

LP.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	wykorzystanie	
1	Rezerwa ogólna	32.000,00	-	31.850,00	30.330,80	150,00
2	Rezerwa celowa na wydatki własne związane z zarządzaniem kryzysowym	38.000,00	-	8.000,00	2.544,60	30.000,00
	Ogółem	70.000,00	-	39.850,00	32.875,40	30.150,00



SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dąbrowiecka



WOJTY

mgr Maciej Kędziński

Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2	Emisja obligacji	229.000,00	-	2.600.000,00	2.829.000,00
3	Inne zobowiązania	-	-	-	-
	Ogółem	229.000,00	-	2.600.000,00	2.829.000,00


SKARBNIK GMINYmgr *Monika Dobroniecka*
WÓJTAmgr *Maciej Kędziński*

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	65.095,38
2	Odprawy emerytalne i rentowe	37.719,51
3	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	8.169,39
4	Nagroda 3%	91.533,85
5	Ekwiwalent za odzież i pranie oraz reprezentacyjny ubiór	7.649,18
6	Odprawa pieniężna	-
7	Okulary dla pracowników	2.100,00
8	Świadczenia niepieniężne	9.274,76
9	Fundusz zdrowotny nauczycieli	6330,00
	Ogółem	227.872,07



SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobroniecka



WÓJT

mgr Maciej Kędziński

Środki trwałe w budowie

Lp.	Nazwa inwestycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Projekt i przebudowa Gminnej Oczyszczalni ścieków	0,00	27,00	-	27,00
2	Przebudowa drogi Wapno	450,00	-	450,00	-
3	Budowa chodnika w Podolinie	0	20.000,00	20.000,00	0
4	Zakup pompy - Hydrofornia	0	24.485,66	24.485,66	0
5	Zakup wagi - węgiel	0	13.788,62	13.788,62	0
6	Chodnik- krawężniki Sołectwo Wapno Południe	0	5.859,00	-	5.859,00
7	Budowa Dróg: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp., Wolności- środki własne	340.956,46	472.599,78	-	813.556,24
8	Budowa Dróg: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp., Wolności -środki RFIL	207.735,34	542.264,66	-	750.000,00
9	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki własne niekwalifikowane	36.000,00	41.429,61	-	77.429,61
10	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki własne kwalifikowane	0	349.998,20	-	349.998,20
11	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki Polski ład	0	2.200.000,90	-	2.200.000,90
12	Zakup kosiarki bijakowe	0	27.693,08	27.693,08	0
13	Przebudowa Osp Stołęzyn	0	50.000,00	50.000,00	0
14	Zakup Samochodu Strażackiego OSP Stołęzyn	0	179.794,56	179.794,56	0
15	Zakup Samochodu Strażackiego OSP Rusiec	0	300.205,44	300.205,44	0
16	Zakup samochodu ciężarowego Oczyszczalnia	0	45.965,71	45.965,71	0
17	Budowa oświetlenia ulicznego F. sołecki Srebrna Góra	0	13.296,43	-	13.296,43
18	Ogrodzenie placu zabaw F. sołecki Aleksandrowo	0	6.515,31	6.515,31	0
19	Projekt rekonstrukcji pomnika Powstańców Wlkp	0	12.000,00	-	12.000,00
20	Ogrodzenie placu zabaw	7122,32	1555,84	8678,16	0
	Razem wartość (zł)	592.264,12	4.551.215,14	921.311,88	4.222.167,38

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobroniecka

WÓJT

mgr Maciej Kędziński

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Dobronecz

WOJTA

mgr Maciej Kędziński