

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

- 1.1. Nazwa jednostki : **Gmina Mońki**
- 1.2. Siedziba jednostki : **Mońki**
- 1.3. Adres jednostki : **19-100 Mońki ul. Słowackiego 5a**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, obsługa księgową Gminy Mońki, zadania pomocy społecznej zgodnie z ustawami, zadania wynikające z prawa oświatowego i edukacyjnej opieki wychowawczej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

3. Sprawozdanie finansowe łączne składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

4. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000 zł. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne
- c) zapasy materiałów – szkoły podstawowe, przedszkole

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe dotyczą kredytów i pożyczki zaciągniętych przez gminę Mońki, co zostało wykazane w niniejszej informacji.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

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

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	159 843 846,26	11 434 639,88	303 835,60	2 967 466,50	310 533,40	168 000 486,24
1.1.	Grunty	82 468 554,00	708 056,00	0,00	61 311,00	0,00	83 115 299,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 291 559,47	8 702 071,88	0,00	2 231 183,02	303 835,60	74 458 612,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 992 692,30	907 979,70	0,00	568 601,80	0,00	6 332 070,20
1.4.	Środki transportu	1 248 094,81	628 877,00	0,00	9 000,00	0,00	1 867 971,81
1.5.	Inne środki trwałe	1 842 945,68	487 655,30	0,00	97 370,68	6 697,80	2 226 532,50

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	350 982,41	8 733,48	0,00	0,00	1 691,25	0,00	0,00	358 024,64
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	350 982,41	8 733,48	0,00	0,00	1 691,25	0,00	0,00	358 024,64

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA		ZMNIJSZENIE UMORZENIA		Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne i inne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne i inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	26 709 460,53	3 374 700,88	548 815,57	1 678 437,06	3 897,47	28 950 642,45
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	20 278 037,58	2 594 850,95	250 270,03	1 384 790,12	41,35	21 738 327,09
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 463 053,90	507 122,54	6 754,00	167 076,62	3 856,12	3 805 997,70
1.3.	Umorzenie środków transportu	1 184 774,81	87 628,60	0,00	6 825,00	0,00	1 265 578,41
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	1 783 594,24	185 098,79	291 791,54	119 745,32	0,00	2 140 739,25
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	343 060,52	13 336,66	1 338,24	0,00	1 691,25	356 044,17

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	133 150 062,57	139 049 843,79
1.1.	Grunty	82 468 554,00	83 115 299,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 013 521,89	52 720 285,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 529 638,40	2 526 072,50
1.4.	Środki transportu	63 320,00	602 393,40
1.5.	Inne środki trwałe	75 028,28	85 793,25

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak informacji.
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.
Nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości
3 działki Skarbu Państwa o wartości 193.724 zł
- 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.

Tab. 5 Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez UM Mońki ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Wypożyczenie magazynu OC	62 502,94	210 277,83	22 023,72	250 757,05

2	Wyposażenie Świetlicy Wsparcia Dziennego	7 543,00	-	-	7 543,00
3	Laptop Dell LATITUDE 3410 I3 + Alcatel Link Key	-	2 804,40	-	2 804,40
4	Serwer ACTINA SOLAR/X9SCM-F	4 956,77	-	-	4 956,77
5	Dwa zestawy komputerowe Acer	4 004,04	-	-	4 004,04
6	Skaner HP ScanJet 300	255,84	-	-	255,84
7	Komputer PC2 Acer H8108+Monitor	3 364,05	-	-	3 364,05
8	Dwa zestawy komputerowe ACETINA	3 985,20	-	-	3 985,20
9	Router	1 109,09	-	-	1 109,09
10	Chłodziarko-zamrażalka Whirlpool W7	1 899,00	-	-	1 899,00
11	Zmywarka podblatowa GE-500 DD 230V 1N 50HZ + postawa PZ-3	6 334,50	-	-	6 334,50
12	Materiały plastyczne zestaw szt. 2	2 342,00	-	-	2 342,00
13	Cozy Coupe zestaw 4 aut + dystrybutor	1 362,00	-	-	1 362,00
14	Sprężynowiec 2 osobowy szt. 2	4 316,08	-	-	4 316,08
15	Sprężynowiec motor szt. 2	2 798,00	-	-	2 798,00
16	Sprężynowiec konik	1 265,06	-	-	1 265,06
17	Sprężynowiec kogut	1 265,06	-	-	1 265,06
18	Huśtawka wahadłowa szt. 2	5 744,84	-	-	5 744,84
19	Niskocenne składniki majątkowe szt. 483	66 200,81	-	-	66 200,81
20	tablet	3 092,40	-	-	3 092,40
21	notebook	2 938,56	-	-	2 938,56
22	komputer	2 988,90	-	-	2 988,90
23	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73	-	-	923,73
24	Zasilacz UPS	322,26	-	-	322,26
25	wyposażenie sali zabaw w Przedszkolu umowa nr 1/2018	29 555,16	-	-	29 555,16
		221 069,29	213 082,23	22 023,72	412 127,80

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
33.056 udziałów w ZGKiM Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 16.528.000 zł; 1.286 udziałów w PEC Sp. z o.o. w Mońkach na kwotę 1.286.000 zł; 508 udziałów w BIOM Sp. z o.o. na kwotę 254.000 zł; udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej Spółka SIM KZN Podlaskie na kwotę 3.000.000 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 należności finansowych JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należność od osób fizycznych	541 747,59 zł	523 976,54 zł	17 771,05 zł	- zł	541 747,59 zł
2.	Należność od osoby prawnej	369 373,53 zł	539 476,14 zł	- zł	170 102,61 zł	369 373,53 zł
3.	Należności JST i BP	7 394 751,65 zł	7 147 046,28 zł	550 518,37 zł	302 813,00 zł	7 394 751,65 zł
	razem	8 305 872,77 zł	8 210 498,96 zł	568 289,42 zł	472 915,61 zł	8 305 872,77 zł

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat
obligacje - 1.800.000 zł
powyżej 3 roku do 5 lat
obligacje – 6.500.000,00 zł
powyżej 5 lat
obligacje – 11.300.000,00 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczenie wyemitowanych obligacji Gminy Mońki (weksle in blanco) na kwotę 19.600.000 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.

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.

Jednostki gminy nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe oraz depozyty pieniężne na kwotę 1.187.637,52 zł

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 7 świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	292 081,31
2.	nagrody jubileuszowe	376 773,71
3.	świadczenia urlopowe	394 653,24
4.	inne	111 639,00
SUMA		1 175 147,26

1.16. Inne informacje Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie występują.

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 na kwotę 1.821.623,53 zł

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 kwota przekazana przez Urzędy Skarbowe za 2022r. to 1.377.985,06 zł

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 nie dotyczy

z up. SKARBNIKA GMINY

Urzuła Mocaraka
Urzuła Mocaraka
Podinspektor

.....
(główny księgowy)

2023-04-14
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
Zastępca Burmistrza
.....
mgr inż. Andrzej Zdanowicz
(kierownik jednostki)