

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>nazwa jednostki</b>
	GMINA MARCINOWICE
1.2	<b>siedziba jednostki</b>
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</li> <li>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</li> <li>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</li> </ol>
5.	<b>inne informacje</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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

**Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	584 231,28		15 218,45			15 218,45
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 118 745,78			4 346 140,32		4 346 140,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 269 021,93			55 563,50		55 503,50
1.4	Środki transportu	919 351,03					
1.5	Inne środki trwałe	53 190,31			19 065,00		19 065,00
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	338 366,45		13 193 970,78			13 193 970,78
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 518 785,04</b>		<b>682 588,31</b>			<b>682 588,31</b>
2.1	Zbiory biblioteczne	75 912,10		441,03			441,03

**Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

LP	Pozycja	Aktua	Rozchód	Przemie-	Inne	Ogółem	Wartość
----	---------	-------	---------	----------	------	--------	---------

		lizacja	(np. likwidacja sprzedaży)	szczenia wewnętrzne			początkowa (brutto) na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>						599 449,73
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						77 464 886,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		41 072,30				1 283 513,13
1.4	Środki transportu						919 351,03
1.5	Inne środki trwałe						72 255,31
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			4 420 768,82			9 111 568,41
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>			<b>348 061,24</b>		<b>348 061,24</b>	<b>3 853 312,11</b>
2.1	Zbiory biblioteczne			243,29		243,29	

#### Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	584 231,28		15 218,45			599 449,73
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,						

	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 934 413,60		2 654 037,16		30 588 450,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 108 681,62		24 695,89		1 092 305,21
1.4	Środki transportu	692 223,71		63 194,73		755 418,44
1.5	Inne środki trwałe	46 288,95		2 268,78		48 557,73
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 518 785,04</b>		<b>682 588,31</b>		<b>3 853 312,11</b>
2.1	Zbiory biblioteczne	75 912,10		441,03	243,29	76 109,84

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 184 332,18	46 876 435,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	160 340,31	191 207,92
1.4	Środki transportu	227 127,32	163 932,59
1.5	Inne środki	6 901,36	23 697,58

		trwałe																											
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	338 366,45	9 111 568,41																									
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																											
	2.	Pozostałe środki trwałe																											
	2.1	Zbiory biblioteczne																											
<b>1.2.</b>	<b>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																												
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i>																												
<b>1.3.</b>	<b>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>																												
	<i>W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych</i>																												
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>																												
	<i>Nie dotyczy</i>																												
<b>1.5.</b>	<b>wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>																												
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																												
<b>1.6.</b>	<b>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th colspan="3">Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>188268</td> <td>18 826 800,00</td> <td colspan="3">udziały</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td colspan="3"></td> </tr> </tbody> </table>					Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			Akcje i udziały	188268	18 826 800,00	udziały			Dłużne papiery wartościowe	0	0				Inne	0	0			
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																										
Akcje i udziały	188268	18 826 800,00	udziały																										
Dłużne papiery wartościowe	0	0																											
Inne	0	0																											
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 721 504,98</td> <td>240 318,73</td> <td></td> <td></td> <td>4 961 823,71</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>5 439,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 439,00</td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i></p>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	4 721 504,98	240 318,73			4 961 823,71	Należności długoterminowe	5 439,00				5 439,00	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																								
Należności krótkoterminowe	4 721 504,98	240 318,73			4 961 823,71																								
Należności długoterminowe	5 439,00				5 439,00																								
Należności finansowe z tyt. pożyczek																													

<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>								
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>								
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>								
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>4 240 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	4 240 000,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	4 240 000,00 zł								
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>2 643 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	2 643 000,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	2 643 000,00 zł								
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>0,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	0,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	0,00 zł								
<b>1.10.</b>	<b>kwota 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</b>								
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>								
<b>1.11.</b>	<b>łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>								
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>								
<b>1.12.</b>	<b>łączna kwota 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</b>								
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>								
<b>1.13.</b>	<b>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</b>								
	<p><b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki</b>  <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>  <b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td>524 978,00 - subwencja</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne		Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	524 978,00 - subwencja	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota								
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne									
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	524 978,00 - subwencja								
Rozliczenia międzyokresowe przychodów									
<b>1.14.</b>	<b>łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>								

	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>542 359,20</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje bankowe</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	- gwarancje ubezpieczeniowe	542 359,20	- gwarancje bankowe	0,00								
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku														
- gwarancje ubezpieczeniowe	542 359,20														
- gwarancje bankowe	0,00														
<b>1.15.</b>	<b>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>														
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>22 680,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>39 997,75</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy wymienić tytuły)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny</td> <td>2 469,23</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>65 146,98</td> </tr> </table> <p>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	22 680,00	Nagrody jubileuszowe	39 997,75	Inne (należy wymienić tytuły)		- ekwiwalent za urlop	0,00	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	2 469,23	Razem	65 146,98
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	22 680,00														
Nagrody jubileuszowe	39 997,75														
Inne (należy wymienić tytuły)															
- ekwiwalent za urlop	0,00														
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	2 469,23														
Razem	65 146,98														
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>														
	Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie														
<b>2.</b>															
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>														
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy														
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>														
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.														
<b>2.3.</b>	<b>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>														
	W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym.														
<b>2.4.</b>	<b>informacja 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</b>														
	nie dotyczy jednostki														
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>														
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>														
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.														

Anna Czernicka

2023.04.28

Stanisław Leń

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)