

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA BISZTYNEK
1.2	siedzibę jednostki BISZTYNEK
1.3	adres jednostki UL. T.KOŚCIUSZKI 2, 11-230 BISZTYNEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne DANE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 20% rocznie. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i>
5.	inne informacje -
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

Zmiana stanu gruntów - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty w użytkowaniu wieczystym	Grunty pozostałe	Razem
1	2	3	6
Wartość brutto na początek roku obrotowego	980 931,66	19 536 536,99	20 517 468,65
Zwiększenia, w tym:	1 326,00	150 130,00	151 456,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne zwiększenia	1 326,00	150 130,00	151 456,00
Zmniejszenia, w tym:	0	206 597,56	206 597,56
1) sprzedaż	0	205 271,56	205 271,56
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne zmniejszenia		1 326,00	1 326,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	982 257,66	19 480 069,43	20 462 327,09

Zmiana stanu środków trwałych oraz ich umorzenia - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe
1	2	3	4	5	6
Wartość brutto na początek roku obrotowego	40 638 619,63	50 524 135,38	1 769 615,24	3 772 474,08	3 613 795,22
Zwiększenia, w tym:	149 467,56	1 550 768,42	0,00	0,00	1 102 521,24
1) aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
2) nabycie	0	0	0	0	1 102 521,24
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
4) inne zwiększenia	149 467,56	1 550 768,42	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	48 872,24	287 760,66	0,00	17 576,00	782 809,72
1) sprzedaż	48 872,24	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	17 576,00	2 220,42
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
4) inne zmniejszenia	0	287 760,66	0	0	780 589,30
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	40 739 214,95	51 787 143,14	1 769 615,24	3 754 898,08	3 933 506,74
Umorzenie na początek roku obrotowego	12 271 172,06	27 167 019,55	1 121 759,41	3 644 040,77	3 578 471,54
Zwiększenia, w tym:	968 603,47	1 934 601,10	188 046,28	34 980,96	1 119 663,88
1) aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
2) nabycie	0	0	0	0	1 102 521,24
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
4) inne	968 603,47	1 934 601,10	188 046,28	34 980,96	17 142,64
Zmniejszenia, w tym:	33 512,76	88 863,95	0,00	17 576,00	782 809,72
1) sprzedaż	33 512,76	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	17 576,00	2 220,42
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0
4) inne	0	88 863,95	0	0	780 589,30
Umorzenie na koniec roku obrotowego	13 206 262,77	29 012 756,70	1 309 805,69	3 661 445,73	3 915 325,70
Wartość netto na początek roku obrotowego	28 367 447,57	23 357 115,83	647 855,83	128 433,31	35 323,68
Wartość netto na koniec roku obrotowego	27 532 952,18	22 774 386,44	459 809,55	93 452,35	18 181,94

Zmiana stanu WNiP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowy	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4
Wartość brutto na początek roku obrotowego	721 026,56	0	721 026,56
Zwiększenia, w tym:	59 940,37	0	59 940,37
1) aktualizacja wartości	0		0
2) nabycie	58 972,85		58 972,85
3) przemieszczenie wewnętrzne	0		0
4) inne zwiększenia	967,52		967,52
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0	0,00
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0		0
4) inne zmniejszenia	0		0
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	780 966,93	0	780 966,93
Umorzenie na początek roku obrotowego	455 655,04	0	455 655,04
Zwiększenia, w tym:	133 180,06	0	133 180,06
1) aktualizacja wartości	0		0
2) nabycie	27 066,65		27 066,65
3) przemieszczenie wewnętrzne	0		0
4) inne	106 113,41		106 113,41
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0	0,00
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0		0
4) inne	0		0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	588 835,10	0	588 835,10
Wartość netto na początek roku obrotowego	265 371,52	0	265 371,52
Wartość netto na koniec roku obrotowego	192 131,83	0	192 131,83

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	0	0
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Środki transportu		
1.4.	Dobra kultury	0	0

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

0

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Stan na koniec roku obrotowego</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Powierzchnia (m2)</i></td> <td>494</td> </tr> <tr> <td><i>Wartość (w zł)</i></td> <td>5 620,00</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Powierzchnia (m2)</i>	494	<i>Wartość (w zł)</i>	5 620,00														
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>																				
<i>Powierzchnia (m2)</i>	494																				
<i>Wartość (w zł)</i>	5 620,00																				
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Wartość na koniec roku obrotowego</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Grunty</td> <td>3 358,25</td> </tr> <tr> <td>2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3. Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>5 927,46</td> </tr> <tr> <td>4. Środki transportu</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5. Inne środki trwałe</td> <td>1 245,99</td> </tr> <tr> <td>6. Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</td> <td>10 531,70</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość na koniec roku obrotowego</i>	1. Grunty	3 358,25	2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 927,46	4. Środki transportu	0	5. Inne środki trwałe	1 245,99	6. Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	10 531,70						
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość na koniec roku obrotowego</i>																				
1. Grunty	3 358,25																				
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0																				
3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 927,46																				
4. Środki transportu	0																				
5. Inne środki trwałe	1 245,99																				
6. Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	10 531,70																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"><i>Wyszczególnienie</i></th> <th colspan="2"><i>Stan na koniec roku obrotowego</i></th> </tr> <tr> <th><i>Łączna liczba</i></th> <th><i>Wartość bilansowa</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Akcje</i></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td><i>Udziały</i></td> <td>60 614</td> <td>3 634 100,00</td> </tr> <tr> <td><i>Dłużne papiery wartościowe</i></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td><i>Inne papiery wartościowe</i></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>60 614</td> <td>3 634 100,00</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>		<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>	<i>Akcje</i>	0	0	<i>Udziały</i>	60 614	3 634 100,00	<i>Dłużne papiery wartościowe</i>	0	0	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0	0	RAZEM:	60 614	3 634 100,00
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>																				
	<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>																			
<i>Akcje</i>	0	0																			
<i>Udziały</i>	60 614	3 634 100,00																			
<i>Dłużne papiery wartościowe</i>	0	0																			
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0	0																			
RAZEM:	60 614	3 634 100,00																			
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)																				
	0																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	0																				

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 700 000,00	0,00	9 840 000,00	11 540 000,00
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM	1 700 000,00	0,00	9 840 000,00	11 540 000,00

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

0

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0	0	0
Hipoteka	0	0	0
Zastaw, w tym:	0	0	0
- rejestrowy	0	0	0
Weksle, w tym:	0	13 330 000,00	
- in blanco	0	13 330 000,00	x

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

144 000,00 zł – poręczenie wekslowe za zobowiązania Spółdzielni Socjalnej „PO SĄSIEDZKU” jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy nr 21/D/RK05/2021 z 30.07.2021 roku o udzielenie bezzwrotnego wsparcia finansowego na utworzenie nowych miejsc pracy w nowych lub istniejących przedsiębiorstwach społecznych bądź w podmiotach ekonomii społecznej, pod warunkiem przekształcenia tych podmiotów w przedsiębiorstwo społeczne, **62 083,00 zł** – poręczenie za zobowiązania Spółdzielni Socjalnej „PO SĄSIEDZKU” jako zabezpieczenie istniejących i przyszłych roszczeń pieniężnych Powiatu Bartoszyckiego – Powiatowego Urzędu Pracy w Bartoszczach przysługujących od Spółdzielni Socjalnej „PO SĄSIEDZKU” na wyposażenie łącznie 2 stanowiska pracy dla 2 osób bezrobotnych, zgodnie z Umową na doposażenie znak CAZ-IRP.6611.8.2.2022.AD.i znak CAZ-IRP.6611.32.2.2022.AD .

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

0

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
RAZEM	0	0

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</i>	<i>Kwota</i>
Odprawy emerytalne	110 417,83
Nagrody jubileuszowe	189 887,64
Ekwiwalent za urlop za lata ubiegłe	933,12
INNE (wyszczególnić) wyrównanie dodatku stażowego i specjalnego	0
RAZEM	301 238,59

1.16. inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT - 0

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – 0

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota w roku obrotowym</i>
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	1 061 661,18
- odsetki	0
- różnice kursowe	0

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2022 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	42 897,44
1) losowe - pożar – odszkodowania	34 797,44
2) pozostałe - darowizna (spadek), kary umowne	8 100,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0
1) losowe - pożar - wartość strat	0

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																	
	0																	
2.5.	inne informacje																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Istotne pozycje przychodów:</td> <td>32 060 025,84</td> </tr> <tr> <td>Dotacje</td> <td>10 524 904,19</td> </tr> <tr> <td>Subwencje</td> <td>8 540 315,00</td> </tr> <tr> <td>Udziały w podatku PIT i CIT</td> <td>5 515 164,07</td> </tr> <tr> <td>Podatki i opłaty lokalne</td> <td>6 268 012,41</td> </tr> <tr> <td>Środki z UE</td> <td>1 211 630,17</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Istotne pozycje przychodów:	32 060 025,84	Dotacje	10 524 904,19	Subwencje	8 540 315,00	Udziały w podatku PIT i CIT	5 515 164,07	Podatki i opłaty lokalne	6 268 012,41	Środki z UE	1 211 630,17			
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku																	
Istotne pozycje przychodów:	32 060 025,84																	
Dotacje	10 524 904,19																	
Subwencje	8 540 315,00																	
Udziały w podatku PIT i CIT	5 515 164,07																	
Podatki i opłaty lokalne	6 268 012,41																	
Środki z UE	1 211 630,17																	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość/ ilość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat: NIE DOTYCZY</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości: NIE DOTYCZY</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym: NIE DOTYCZY</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Informacje o poziomie zatrudnienia - etaty</td> <td>140,85</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wartość/ ilość	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat: NIE DOTYCZY				Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości: NIE DOTYCZY				Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym: NIE DOTYCZY				Informacje o poziomie zatrudnienia - etaty	140,85	
Wyszczególnienie	Wartość/ ilość																	
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat: NIE DOTYCZY																		
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości: NIE DOTYCZY																		
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym: NIE DOTYCZY																		
Informacje o poziomie zatrudnienia - etaty	140,85																	

Sporządził: Elzbieta Banaszekiewicz

Skarbnik Gminy i Miasta

Elzbieta Banaszekiewicz
(główny księgowy)

2023.04.28.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Marek Dominik
(kierownik jednostki)

