

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Sława
1.2	siedzibę jednostki ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława
1.3	adres jednostki ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1.Przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Burmistrzowi w zakresie realizacji Uchwał Rady Miejskiej i zadań Gminy określonych przepisami prawa państwowego. 2.Szkolnictwo. 3.Wykonywanie zadań z Ustawy o Pomocy Społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2022 do 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych: 1.Urząd Miejski w Sławie ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława. 2.Szkoła Podstawowa w Ciosańcu Ciosaniec 27, 67-410 Sława. 3.Szkoła Podstawowa w Krzepielowie im. Janusza Korczaka Krzepielów 35, 67-410 Sława. 4.Szkoła Podstawowa w Starym Strączu Stare Strącze 195, 67-410 Sława. 5.Szkoła Podstawowa im. Franciszka Niewidziajły w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 16, 67-410 Sława. 6.Zespół Szkół Ponadpodstawowych ul. Ogrodowa 1 67-410 Sława 7.Przedszkole im. Czesława Janczarskiego w Sławie ul. Sportowa 7, 67-410 Sława. 8.Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 14 67-410.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 Środki trwałe oraz WNiP o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 1.000,00zł , nie ujmuje się w ewidencji ilościowej (013) a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Dodatkowo szkoły: Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. OPS- Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wycenia się rzadziej niż na dzień bilansowy.

	<p>1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>2 Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz WNiP o niskiej wartości nie przekraczającej 350 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowej a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania</p> <p>2. Zapasy: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które wycenia się na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki.</p> <p>5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów stosując uproszczenia wynikające z zasady istotności.</p> <p>7. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.</p>
--	---

5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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 rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne śr. trwałe	Dobra kultury	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	85 861 618,91	108 542 518,43	1 633 072,23	3 426 454,60	4 508 946,96	105 262,05	204 077 873,18
Zwiększenia w tym	1 612 990,48	7 345 609,40	361 351,92	0,00	424 374,91	0,00	9 744 326,71
1.Nabycie	1 469 238,48	4 930 480,11	338 443,17	0,00	417 985,65	0,00	7 156 147,41
2.Przeniesienie	143 752,00	2 415 129,29	22 908,75	0,00	6 389,26	0,00	2 588 179,30
Zmniejszenia, w tym	1 023 213,77	1 621 804,05	0,00	24 683,50	10 814,17	0,00	2 680 515,49
1.Sprzedaż	40 594,55	72 074,37	0,00	0,00	0,00	0,00	112 668,92
2.Likwidacja	916 319,22	0,00	0,00	0,00	10 814,17	0,00	927 133,39
3.Przeniesienie	66 300,00	1 549 729,68	0,00	24 683,50	0,00	0,00	1 640 713,18
Wartość brutto na koniec roku obrotow.	86 451 395,62	114 266 323,78	1 994 424,15	3 401 771,10	4 922 507,70	105 262,05	211 141 684,40
Umorzenie na początek roku obrotow.	0,00	36 097 493,35	871 385,58	1 839 561,44	3 881 052,37	0,00	42 689 492,74
Zwiększenia w tym	0,00	3 775 847,82	162 548,07	403 714,33	548 135,93	0,00	4 890 246,15

1.Amortyzacja	0,00	3 775 847,82	139 639,32	403 714,33	548 135,93	0,00	4 867 337,40
2.Przeniesienie	0,00	0,00	22 908,75	0,00	0,00	0,00	22 908,75
Zmniejszenia w tym	0,00	149 987,66	0,00	16 414,53	10 814,17	0,00	177 216,36
1.Sprzedaż	0,00	56 425,11	0,00	0,00	0,00	0,00	56 425,11
2.likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	10 814,17	0,00	10 814,17
3.Przeniesienie	0,00	93 562,55	0,00	16 414,53	0,00	0,00	109 977,08
Umorzenie na koniec roku obrotow.	0,00	39 723 353,51	1 033 933,65	2 226 861,24	4 418 374,13	0,00	47 402 522,53
Wartość netto na początek roku obrot.	85 861 618,91	72 445 025,08	761 686,65	1 586 893,16	627 894,59	105 262,05	161 388 380,44
Wartość netto na koniec roku obrot.	86 451 395,62	74 542 970,27	960 490,50	1 174 909,86	504 133,57	105 262,05	163 739 161,87

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	180.252,10	0,00	164.169,89
180.252,10	131.100,97	0,00	16.082,21
131.100,97	76.692,23	0,00	16.082,21
76.692,23	54.408,74	0,00	0,00
54.408,74	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	311.353,07	0,00	180.252,10
311.353,07	177.291,49	0,00	158.315,09
177.291,49	92.951,43	0,00	18.976,40
92.951,43	42.011,29	0,00	18.976,40
42.011,29	50.940,14	0,00	0,00
50.940,14	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	270.242,92	0,00	177.291,49
270.242,92	2.960,61	0,00	5.854,80
2.960,61	41.110,15	0,00	2.960,61
41.110,15			

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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

	1. Porozumienie w sprawie użyczenia z 18.10.2021 między Gminą Sława a jednostką OPS, nie określa wartości budynków i gruntów oddanych w użyczenie.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Udziały	38373	38 373 000,00	1829	1 829 000,00	0		40202	40 202 000,00
Razem	38373	38 373 000,00	1829	1 829 000,00	0		40202	40 202 000,00

Udziały w ZWiK Sława

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)
------	---

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	6.979.330,42
Zwiększenia	0,00	352.846,40
Wykorzystanie	0,00	44.856,82
Rozwiązanie	0,00	343.789,88
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	6.943.530,12

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

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	5.006.518,92 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	3.900.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	13.200.000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącznie 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
	Poręczenie ZWiK 46.631.661,30 zł Poręczenie SCKiW 843.969,59 zł

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																																				
	Nie dotyczy																																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	Gwarancje ubezpieczeniowe należycie wykonania kontraktów – 433.482,71 zł																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
	Nagrody jubileuszowe - 435.031,48 zł Odprawy emerytalne - 377.683,35 zł Ekwiwalent za urlop - 12.317,01 zł																																				
1.16.	inne informacje																																				
	Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Sławy Nr 0050.265.2013 z dnia 29 maja 2013 r. w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszy, w związku z zał.nr.1, rozdziałem II pkt. 10 Zarządzenia Nr 0050.358.2017 Burmistrza Sławy z dnia 21 listopada 2017 r. w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Sława, Urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych Gminy Sława dla których Gmina zapewnia wspólna obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, - wzajemne wyłączenia należy zastosować w przypadku wystąpienia istotnego błędu- wartość korekty przekraczająca 0,3% sumy bilansowej.																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				
	Nie dotyczy																																				
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																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym :</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>8.232.344,97</td> <td></td> <td></td> <td>2.876.148,91</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>122.828,14</td> <td></td> <td></td> <td>6.698.680,49</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			ogółem	w tym:		ogółem	w tym :		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	8.232.344,97			2.876.148,91			Środki trwałe w budowie	122.828,14			6.698.680,49		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku																																	
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym :																																
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe																															
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	8.232.344,97			2.876.148,91																																	
Środki trwałe w budowie	122.828,14			6.698.680,49																																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
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																																				

	Nie dotyczy
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

(główny księgowy)

2023.04.20
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)