

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich
1.2	siedzibę jednostki Urząd Gminy w Mikołajkach Pomorskich ul. Dzierżgońska 2
1.3	adres jednostki ul. Dzierżgońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2022 roku do 31.12.2022roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Kierownik jednostka zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określa przyjęte zasady rachunkowości dla jednostki w zakresie w jakim jednostce przysługuje prawo wyboru . W przyjętej polityce rachunkowości w jednostce: <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych 2) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu 3) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania 4) Jednorazowa przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się odzież i umundurowanie , meble, książki 3. Materiały (w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzacje niezwytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
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
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1 2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
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
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2022r. – brak .
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
	<p>Jednostka na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości 251.957,90 zł, w tym</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13.850,28 zł 2. z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł 3. Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł, 4. od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 201.310 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Na dzień 31 grudnia 2021 roku jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie 357.274,18zł STAN ODPISOW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2022R. Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw
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
	1.400.000 zł w tym: - 1.400.000,00 zł tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2022 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 332.631,18 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 roku jednostka na świadczenia pracownicze wypłaciła łącznie 59.629,82 zł, w tym: 1) na nagrody jubileuszowe - 29.516,00 zł 2) odprawy emerytalne , rentowe - 28.335,90 zł 3) ekwiwalenty za urlop - 1.777,92 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów

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
	W 2022 roku jednostka poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 5.165.182,26 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 JST
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

IZABELA Baczkowska

Maria Pałkowska-Rybicka

.....
(główny księgowy)

.2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifik.	1 253 543,07	0,00	118 907,51	0,00	118 907,51	0,00	75 749,38	10 640,00	86 389,38	1 286 061,20
	KONTO 011	632 330,04	0,00	17 713,00	0,00	17 713,00	0,00	49 253,54	0,00	49 253,54	600 789,50
	KONTO 013	621 213,03	0,00	101 194,51	0,00	101 194,51	0,00	26 495,84	10 640,00	37 135,84	685 271,70
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	42 986 010,13	0,00	6 557 502,89	0,00	6 557 502,89	1 269,40	243 930,70	488 034,00	733 234,10	48 810 278,92

Sporządził:

Bożena Krużewska

dnia 21.02.2023r.

UMORZENIA

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	94 931,20	0,00	42 568,47	0,00	42 568,47	0,00	137 499,67	922,50	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	94 931,20	0,00	42 568,47	0,00	42 568,47	0,00	137 499,67	922,50	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	17 125 915,92	0,00	2 293 972,30	0,00	2 293 972,30	722 439,89	18 697 448,33	25 764 240,51	29 975 330,92
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 727,45	2 863 787,05
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 727,45	2 863 787,05
	KONTO 011-000/2-prawo uż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	2 634 947,79	0,00	105 892,51	0,00	105 892,51	305,97	2 740 534,33	3 050 315,05	2 934 938,51
2)	Obiekty inżynierii lądowej	11 495 999,10	0,00	1 337 111,77	0,00	1 337 111,77	97 249,22	12 735 861,65	19 010 101,21	23 333 747,74
	KONTO 011	11 470 421,18	0,00	1 319 999,78	0,00	1 319 999,78	97 249,22	12 693 171,74	19 010 101,21	23 333 747,74
	KONTO 013	25 577,92	0,00	17 111,99	0,00	17 111,99	0,00	42 689,91	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	95 934,22	0,00	11 821,57	0,00	11 821,57	30 513,49	77 242,30	116 133,84	169 652,11
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	457 456,05	0,00	604 278,55	0,00	604 278,55	507 981,83	553 752,77	17 982,99	11 477,66
	KONTO 011	169 177,48	0,00	6 505,33	0,00	6 505,33	0,00	175 682,81	17 982,99	11 477,66
	KONTO 013	288 278,57	0,00	597 773,22	0,00	597 773,22	507 981,83	378 069,96	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 509,01	0,00	3 134,04	0,00	3 134,04	0,00	49 643,05	21 602,49	18 468,45
	KONTO 011	42 204,01	0,00	3 134,04	0,00	3 134,04	0,00	45 338,05	21 602,49	18 468,45
	KONTO 013	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	803 222,55	0,00	97 753,36	0,00	97 753,36	0,00	900 975,91	665 193,33	594 148,24
	KONTO 011	527 586,55	0,00	83 486,59	0,00	83 486,59	0,00	611 073,14	665 193,33	594 148,24
	KONTO 013	275 636,00	0,00	14 266,77	0,00	14 266,77	0,00	289 902,77	0,00	0,00
7)	Środki transportu	389 329,06	0,00	11 178,02	0,00	11 178,02	0,00	400 507,08	13 159,22	1 981,20
	KONTO 011	386 166,26	0,00	11 178,02	0,00	11 178,02	0,00	397 344,28	13 159,22	1 981,20
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80	0,00	0,00

8)	przysługi, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	1 202 518,14	0,00	122 802,48	0,00	122 802,48	86 389,38	1 238 931,24	51 024,93	47 129,96
	KONTO 011	581 305,11	0,00	21 607,97	0,00	21 607,97	49 253,54	553 659,54	51 024,93	47 129,96
	KONTO 013	621 213,03	0,00	101 194,51	0,00	101 194,51	37 135,84	685 271,70	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	17 220 847,12	0,00	2 336 540,77	0,00	2 336 540,77	722 439,89	18 834 948,00	25 765 163,01	29 975 330,92

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2022r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczysto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM			Powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska
dn.21.02.2023r.

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA 31.12.2022R.

Lp.	Konto	Treść (nr działki. Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	2	3	4	5	6	7
1.	011-000/1	472/39	powierzchnia	0	0	0	0
			wartość	0,00	0	0,00	0,00
2.		472/24	powierzchnia	0,35	0	0	0,35
			wartość	43 400,00	0	0	43 400,00
3.		606/4	powierzchnia	0,0042	0	0	0,0042
			wartość	612,00	0	0	612,00
4.		472/49	powierzchnia	0,008	0	0	0,008
			wartość	950,00	0	0	950,00
5.		514/11	powierzchnia	0,8883	0	0	0,8883
			wartość	119 956,14	0	0	119 956,14
6.		514/2	powierzchnia	0,0409	0	0	0,0409
			wartość	5 400,00	0	0	5 400,00
			powierzchnia	1,2914	0	0	1,2914
RAZEM			wartość	170 318,14	0	0,00	170 318,14

Sporządził: B.Krużewska
dnia 21.02.2023r.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2022R.

Lp.	Konto	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	290-001	Podatki os.fiz.	49 400,24	9 713,06	193,70	0,00	58 919,60
2	290-001/1	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	290-001/2	Najem i czynsz dzierż.	11 729,46	0,00	0,00	0,00	11 729,46
4	290-001/3	Uż.wieczyste nieruch.	18 841,15	1 464,00	0,00	0,00	20 305,15
5	290-001/4	Tr.zarząd, użyt.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	290-001/5	VAT od czynszu dzierż.	2 577,51	0,00	0,00	0,00	2 577,51
7	290-001/6	Gospod.odp.kom.	54 971,83	7 903,97	1 929,42	2 620,61	58 325,77
8	290-002	Odsetki-pod.os.fiz	18 036,76	5 528,84	0,00	1 353,60	22 212,00
9	290-002/1	Odsetki-czynsz najm	59 741,31	7 867,53	0,00	0,00	67 608,84
10	290-002/2	Odsetki-odpady kom.	12 766,00	6 777,00	196,00	649,00	18 698,00
			276 107,51	32 477,40	2 123,12	3 974,21	321 185,58

Sporządził: B.Krużewska
dnia 21.02.2023r.

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów (kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne np.umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

STAN ODPIŚW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2022R.

Lp.	Konto	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	290-001	Podatki os.fiz.	49 400,24	9 713,06	193,70	0,00	58 919,60
2	290-001/1	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	290-001/2	Najem i czynsz dzierż.	11 729,46	0,00	0,00	0,00	11 729,46
4	290-001/3	Uż.wieczyste nieruch.	18 841,15	1 464,00	0,00	0,00	20 305,15
5	290-001/4	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	290-001/5	VAT od czynszu dzierż.	2 577,51	0,00	0,00	0,00	2 577,51
7	290-001/6	Gospod.odp.kom.	54 971,83	7 903,97	1 929,42	2 620,61	58 325,77
8	290-001/9-8	RGK z tyt dost i iuś	6 303,76	0,00	560,91	0,00	5 742,85
9	290-001/9-9	RGK -czynsz	17 313,17	2 545,20	0,00	0,00	19 858,37
10	290-002	Odsetki - pod.os.fiz	18 036,76	5 528,84	0,00	1 353,60	22 212,00
11	290-002/1	Odsetki - czynsz najm	59 741,31	7 867,53	0,00	0,00	67 608,84
12	290-002/2	Odsetki - odpady kom.	12 766,00	6 777,00	196,00	649,00	18 698,00
13	290-002/9-8	Odsetki-RGK dost.us	4 471,26	485,59	30,66	0,00	4 926,19
14	290-002/9-9	Odsetki RGK czynsz	3 543,72	2 017,47	0,00	0,00	5 561,19
15	290-003	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			320 505,42	44 302,66	2 910,69	4 623,21	357 274,18

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów (kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaiu odpisów za zbędne np.umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.