

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki
1.2	siedzibę jednostki
	Mińsk Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Chełmońskiego 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka organizacyjna przy pomocy, której Wójt Gminy Mińsk Mazowiecki wykonuje zadania własne określone w ustawie o samorządzie gminnym, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, h) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości <p>Środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 500 zł. Wyjątkiem od tej zasady są meble i dywany, dla których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową bez względu na cenę.</p>
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					
	dane dotyczące pkt 1.1. prezentowane są w tabelach nr 1 i nr 2, które stanowią załączniki do niniejszej informacji					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	-					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	-					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia	
	140000,00		0,00		0,00	
	140000,00					
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					
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	1.	0-Grunty	492465,00	2914,00	0,00	495379,00
	2.	1-Budynki i lokale	0,00	621790,50	0,00	621790,50
	3.	2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	44752,33	0,00	44752,33
	4.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88
	5.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	11832,04	1856,69	0,00	13688,73
		Ogółem	519881,92	671313,52	0,00	1191195,44
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	-					
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)					
	dane dotyczące pkt 1.7. prezentowane są w tabeli nr 3, która stanowi załącznik do niniejszej informacji					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	-					
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			
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	5664090,00		7882735,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	5230690,00		0,00	
c)	powyżej 5 lat			
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	0,00		0,00	
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			
	-			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	stan na początek roku		stan na koniec roku	
	wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia	wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia
	13206825,00	weksle in blanco	10894780,00	weksle in blanco
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			
	-			
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			
	wykaz istotnych pozycji biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 4, która stanowi załącznik do niniejszej informacji			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie stanowią wartość 1237048,76			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	wypłacone w 2022 roku środki na świadczenia pracownicze stanowią kwotę 143413,00			
1.16.	inne informacje			
	-			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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			
	12191881,84 w tym odsetki 0,00			
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
	-
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
	<p>Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <p>1) wyłączenia wzajemne należności i zobowiązań (bilans): - pasywa wiersz D.II.1 - 134995,50</p> <p>2) wyłączenia wzajemne przychodów i kosztów (rachunek zysków i strat) - koszty: wiersz B.II - 1131,28 wiersz B.III - 903607,03</p> <p>3) wyłączenia wzajemne dotyczące przekazania/otrzymania środków trwałych (zestawienie zmian w funduszu) - zmniejszenia funduszu wiersz I.2.6. - 8776872,08</p>

.....
(główny księgowy)

2023-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku
			Nabycie	Aktuali- zacja	Inne	Przemie- szczenie	Razem zwiększenia	Likwida- cja	Sprzedaż	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	388993,70	1445172,45	0,00	0,00	0,00	1445172,45	0,00	0,00	1436013,45	1436013,45	398152,70
II	Środki trwałe, z tego:	65067244,07	13968713,08	0,00	0,00	0,00	16876421,31	8464,84	0,00	11083804,30	11092269,14	70851396,24
Grupa 0	Grunty	9450795,42	112281,38	0,00	328252,00	0,00	440533,38	0,00		2582370,23	2582370,23	7308958,57
Grupa 1	Budynki i lokale...	5439349,72	7242025,93	0,00	2579456,23	0,00	9821482,16	0,00	0,00	7077942,11	7077942,11	8182889,77
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45430792,76	3438747,33	0,00	0,00	0,00	3438747,33	0,00	0,00	496850,46	496850,46	48372689,63
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	115200,00	1864169,89	0,00	0,00	0,00	1864169,89	0,00	0,00	3813,00	3813,00	1975556,89
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	196557,21	534368,29	0,00	0,00	0,00	534368,29	5980,44	0,00	519369,29	525349,73	205575,77
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12099,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2215804,88	145445,00	0,00	0,00	0,00	145445,00	0,00	0,00	5166,00	5166,00	2356083,88
Grupa 7	Środki transportu	158182,50	74500,00	0,00	0,00	0,00	74500,00	0,00	0,00	74500,00	74500,00	158182,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2048462,58	557175,26	0,00	0,00	0,00	557175,26	2484,40	0,00	323793,21	326277,61	2279360,23
Razem		65456237,77	15413885,53	0,00	2907708,23	0,00	18321593,76	8464,84	0,00	12519817,75	12528282,59	71249548,94

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Amortyzacja/u morzenie- stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	321583,57	51308,73	0,00	0,00	51308,73	0,00	0,00	27921,00	27921,00	344971,30
II	Środki trwałe, z tego:	14388854,33	2858577,30	0,00	0,00	2858577,30	0,00	8464,84	315346,87	323811,71	16923619,92
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale...	2062469,60	140500,71	0,00	0,00	140500,71	0,00	0,00	143047,20	143047,20	2059923,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9237088,05	2030888,64	0,00	0,00	2030888,64	0,00	0,00	6010,82	6010,82	11261965,87
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	33599,98	59632,81	0,00	0,00	59632,81	0,00	0,00	0,00	0,00	93232,79
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	196557,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5980,44	0,00	5980,44	190576,77
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10512,80	1293,60	0,00	0,00	1293,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11806,40
Grupa 6	Urządzenia techniczne	676064,91	220452,07	0,00	0,00	220452,07	0,00	0,00	3314,85	3314,85	893202,13
Grupa 7	Środki transportu	158182,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158182,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2014379,28	405809,47	0,00	0,00	405809,47	0,00	2484,40	162974,00	165458,40	2254730,35
Razem		14710437,90	2909886,03	0,00	0,00	2909886,03	0,00	8464,84	343267,87	351732,71	17268591,22

Tabela nr 3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, których ściągальność jest wątpliwa

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu podatków lokalnych	327205,64	177861,73	0,00	157756,35	157756,35	347311,02
2.	Należności z tytułu innych opłat	39000,89	69060,50	0,00	720,76	720,76	107340,63
3.	Pozostałe należności	312895,84	114281,47	0,00	116183,26	116183,26	310994,05
OGÓLEM		679102,37	361203,70	0,00	274660,37	274660,37	765645,70

(główny księgowy)

2023.03.23

(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych) z tego:	26273,51	23770,86
z tytułu: a) prenumeraty czasopism	1994,24	2356,10
b) aktualizacji oprogramowania, dostęp online do czasopism	10106,52	10106,52
c) ubezpieczenia majątku, ubezpieczenie oc, ubezpieczenie komunikacyjne	14172,75	9536,50
d) dodatki mieszkaniowe	0,00	1771,86
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego:	6880111,98	7486838,86
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego	6616272,98	7247776,10
b) najmu i dzierżawy	256144,00	226886,90
c) dochody za udostępnienie infrastruktury elektroenergetycznej	7695,00	12175,86

(główny księgowy)

2023-03-23

(kierownik jednostki)