

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.										
1.1 nazwę jednostki										
Urząd Gminy w Brodnicy										
1.2 siedzibę jednostki										
BRODNICA										
1.3 adres jednostki										
ul. Parkowa 2, 63-112 Brodnica										
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki										
8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej										
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.										
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
-										
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
Przyjęte zasady polityki rachunkowości określone są w "Dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości". Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należności, zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych właściwych dla danego rodzaju środków trwałych. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.										
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										
Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2022 rok										
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa brutto na 01.01.2022	Zwiększenie nabycie	Zmniejszenie rozchód	Wartość początkowa brutto na 31.12.2022	Umorzenie stan na 01.01.2022	Zwiększenie umorzenia amortyzacja za rok 2022	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na 31.12.2022	Wartość netto składników aktywów na 31.12.2022
1.	Wartości niematerialne i prawne	136 217,78	18 310,22	0,00	154 528,00	136 217,78	18 310,22	0,00	154 528,00	0,00
2.	Środki trwałe	32 059 544,25	8 773 111,61	66 301,06	40 766 354,80	17 143 798,86	1 442 352,36	57 367,26	18 528 783,96	22 237 570,84
Grupa 0	Wszystkie grupy	2 136 588,93		8 933,80	2 127 655,13					2 127 655,13
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdz. prawo do lokalu użyt. i spółdz. własn. prawo do lokalu mieszkalnego	2 835 881,11	1 042 936,21		3 878 817,32	957 612,09	71 128,64	0,00	1 028 740,73	2 850 076,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 779 913,90	7 226 161,73	0,00	31 006 075,63	13 275 956,11	892 861,63	0,00	14 168 817,74	16 837 257,89
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	90 980,11	109 039,84	0,00	200 019,95	86 141,39	8 152,66	0,00	94 294,05	105 725,90
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	107 296,10	12 023,25	21 373,60	97 945,75	66 806,64	25 537,71	21 373,60	70 970,75	26 975,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 504,93	1 200,00	3 776,44	57 928,49	60 504,93	1 200,00	3 776,44	57 928,49	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	524 080,43	88 501,22	9 670,39	602 911,26	496 885,13	91 220,75	9 670,39	578 435,49	24 475,77
Grupa 7	Środki transportu	956 802,50	0,00	8 302,50	948 500,00	820 488,69	128 659,36	8 302,50	940 845,55	7 654,45
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 567 496,24	293 249,36	14 244,33	1 846 501,27	1 379 403,88	223 591,61	14 244,33	1 588 751,16	257 750,11
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
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	akcje w ilości 236 520 o łącznej wartości 236 520,00 zł
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)
	odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku obrotowego 526 518,89 zł, zwiększenia 6 815,84 zł, stan na koniec roku obrotowego 533 334,73 zł
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	łącną kwota zabezpieczenia nalezytego wykonania umów wniesiona w formie gwarancji wynosi 135.412,47 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2022 rok ogółem: 1.817.678,49 zł
	w tym
	1) wynagrodzenia 1.470.592,34 zł
	w tym
	a) nagrody jubileuszowe 17.121,56 zł
	b) odprawy emerytalne i rentowe -
	c) ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop wypoczynkowy -
	d) umowy zlecenie i o dzieło 92.818,82 zł
	2) dodatkowe wynagrodzenie roczne 80.700,70 zł
	3) narzuty na wynagrodzenia (m.in. składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy) 264.156,76 zł
	4) świadczenia BHP 2.228,69 zł
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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2022 r. wynosi 8.523.236,48 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe 0 zł.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Róża
Przebierała

Date / Data:
2023-03-30 12:18


Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Pakowski

Date / Data:
2023-03-30
12:11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Brodnicy ul. Parkowa 2 63-112 Brodnica	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Brodnica
Numer identyfikacyjny REGON 000533133		<p style="text-align: center;">EBC2131B0114C468</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Róża Przebierała
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Marek Pakowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Róża Przebierała
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies dzień

Marek Pakowski
(kierownik jednostki)