

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Wadowice Górnne</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Urząd Gminy w Wadowicach Górnnych</b>
1.3	adres jednostki <b>39-308 Wadowice Górnne 116</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkół podstawowych Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody Opieka nad dziećmi do lat 3 Zadania z zakresu pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2022 – 31-12-2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	sprawozdanie finansowe obejmuje jednostki: <b>Sprawozdanie finansowe obejmuje jednostki: Urząd Gminy w Wadowicach Górnnych, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wadowicach Górnnych, Szkoła Podstawowa w Wadowicach Górnnych, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wadowicach Górnnych, Szkoła Podstawowa w Zabniu, Szkoła Dolnych, Szkoła Podstawowa w Wampierzowie, Szkoła Podstawowa w Woli Wadowskiej, Szkoła Podstawowa w Izbiskach, Szkoła Podstawowa w Jamach, Publiczny Ziobek w Wadowicach Górnnych</b>
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Załącznik nr 1</b>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmujące w szczególności:</b>

1.	szegełtowy 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, rozłączenia, przemieszczenia, wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dorychczasowej amortyzacji lub unierzyszenia
1.1.	Załącznik nr 2
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 odrebień dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste
	23 442,00 zł
1.5.	wartość nieruchomości lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 3
1.6.	liczba 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, rozwijaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwijaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostały od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	Załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 5
	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 tytułu zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwartego
1.10.	
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poreczek, także wekslowych, niewykażanych 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 różnic między okresowymi kosztami stanowiącymi różnicę między wartością orzynimanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie, między wartością zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik nr 6
1.14.	łączną kwotę orzynimanych przez jednostkę gwarancji i poreczek niewykażanych w bilansie
	878 182,50 zł - gwarancje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 7
1.16.	inne informacje
	GZGK skorzystał z uproszczeń w zakresie ujmowania leasingu w jednostkach sektora finansów publicznych zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości bez stosowania art. 4 i 5 uor i kwalifikuje umowę leasingu wg zasad określonych w przepisach podatkowych jako leasing operacyjny bilansowo i podatkowo. Miesięczne raty leasingowe ujmowane są jako koszt operacyjny danego okresu.
	Wyłączenia wzajemne uwzględniono przy sporządzaniu sprawozdania łącznego.
	2.

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostacych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wtworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5			

		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
		metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy wg cen zakupu wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT w Gminnym Zakładzie Gospodarki Komunalnej
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedazy w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

**Załącznik nr 2**  
**Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej**  
**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzącej się składnika aktywów	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości			Umorzenia			Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (13-17)
		Wartość stanu na początek roku obrotowego	aktywów allianzacyjnych	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartość niematerialna i prawne	312 573,33	8 579,70	31 060,28	39 639,96	0,00	3 073,96	31 060,28	31 140,24	31 073,07
2	Środki finansowe:	101 122 536,60	6 935 715,60	2 035 886,76	9 920 602,36	3 811,51	155 934,73	2 182 251,15	2 319 957,98	107 623 171,57
Gr up. a	Grupy	3 175 644,67	65 036,05		69 038,05	3 811,51			3 811,51	3 240 871,21
Gr up. b	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i wlasnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	25 406 973,98	410 080,99	1 505 437,83	1 915 518,82		1 792,26	1 505 437,83	1 507 230,03	25 815 261,87
Gr up. c	Obiekty i jednostki leśne (wodne)	53 213 412,44	5 671 187,94	32 622,54	5 704 010,46		32 822,54	58 884 600,38	84 893,97	11 071 167,33
Gr up. d	Urządzenia techniczne i maszyny	11 551 247,31	145 704,98	20 085,68	169 790,56	40 539,48	52 316,74	62 856,22	11 658 181,85	4 428 505,48
Gr up. e	Środki transportu	1 725 433,88	68 000,00	0,00	69 000,00	23 903,98		23 903,98	1 770 529,90	1 425 015,27
Gr up. f	Inne środki trwałej	6 049 825,22	614 703,84	476 540,81	1 093 244,46	141 573,05	571 674,04	713 247,09	6 429 822,58	1 982 610,57
8										108 214,55

\* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Wadowice. Górn:

**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej**

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane\*

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Urządzenia techniczne i maszyny do 6	678 981,89	24 261,75	36 381,11	666 862,53
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Inne środki trwałe	0	0	0	0

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego o
			zwiększenia 1)	zmniejszenia 2)	
1		2	3	4	5
	Należności ogółem, w tym:		1 759 743,85	179 596,80	16 551,53
1	Należności budżetowe		1 759 743,85	179 596,80	16 551,53
-	należność główna		1 247 982,09	60 334,14	14 569,00
-	odsetki		511 761,76	119 262,66	1 982,53
2	dochodzone na drodze sądowej			0	0
-	należność główna			0	0
-	odsetki			0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja			0	0
-	należność główna			0	0
-	odsetki			0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki			0	0
	należność główna			0	0
	odsetki			0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzienia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w celarz dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.



		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
Razem:		7 584 882,38	2 254 441,90	3 101 962,46	1 041 949,69	133 132,38

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

#### Załącznik nr 6

##### Pkt.II.13. Informacji dodatkowej

###### Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego
1	2	3
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	242 112,72
	- opłacone z góry czynsze	0,00
	- prenumeraty	1 456,73
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	56 514,17
	- inne	184 141,82
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe,	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0
	- inne	0

**Załącznik nr 7****Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1		2
	<b>Świadczenia pracownicze:</b>	<b>16 416 405,91</b>
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odębnymi przepisami	11 660 745,42
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2 833 425,03
3	dodatekowe wynagrodzenie roczne	886 666,88
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	1 035 568,58

**Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej**  
**Wysokość odpisów aktualizujących wartość**  
**zapasów**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	nie dotyczy	2	3		7
2	nie dotyczy				
3	nie dotyczy				
4	nie dotyczy				

**Załącznik nr 9**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**  
**Środki trwale w budowie**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*	8 647 746,00
1	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

\* obroty WN konta 080

**Załącznik nr 10**

**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej**

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1 Przychody</b>		42 196,58	48 392,17
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0	0
odszkodowania		0	0
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		42 196,58	48 392,17
odszkodowania		42 196,58	48 392,17
<b>2 Koszty</b>		0	0
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0	0
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0	0
		0	0