


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Urząd Miasta i Gminy Ogrodzieniec<br>Plac Wolności 25<br>42-440 Ogrodzieniec | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br>Gmina Ogrodzieniec   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>000529031</b>  |   | <b>1FAEB6CEA8572FA9</b><br> |

| 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

Arkadiusz Iłski  
(główny księgowy)

2023.01.30  
rok mies. dzień

Anna Jolanta Pilarczyk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Arkadiusz Ilski  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.01.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Jolanta Pilarczyk  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>URZĄD MIASTA I GMINY OGRODZIENIEC</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>OGRODZIENIEC</b>  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>42-440 OGRODZIENIEC, PLAC WOLNOŚCI 25</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | <b>KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ</b>   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | <b>NIE DOTYCZY</b>   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | Urząd Miasta i Gminy w Ogrodzieniu jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Przyjęte zasady rachunkowości to rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych, w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka jest zobowiązana.<br>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Nieruchomości (grunty) wycenia się na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez właściwy Referat zajmujący się gospodarką mieniem Gminy wg cen ewidencyjnych na podstawie danych wynikających z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości. Wycena gruntów następuje 31 grudnia każdego roku obrachunkowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne powyżej 10 000,00zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dotychczasowych granicach oraz księguje na kontach 011 i 020.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 1 000,00 zł – 10 000,00 zł są ewidencjonowane wartościowo – ilościowo w odrębnej księdze na koncie 013, 020 oraz umarzone w 100 %. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł, umarzone są w 100 % w momencie oddania do użytkowania, podlegają wyjątkowo ewidencji ilościowej. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Do przychodów Urzędu zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Przepis przychodów ujmuje się w księgach rachunkowych Urzędu pod datę ostatniego dnia kwartału, nie później jednak niż na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem : odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych; odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych pod datę ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Jednostka kierując się zasadą istotności odstepuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych oraz materiały uznaje za zużyte w dniu wydania do użycia. Zobowiązania które mają okres rozliczeń 12 miesięcy zaliczamy w koszty danego okresu natomiast jeżeli w miesiącu styczniu danego roku wpłynęła faktura z roku ubiegłego już zaliczamy w koszty danego roku. Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmuje się na rachunek bieżący wydatków i pomniejsza wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych przyjmuje się na rachunki bieżące dochodów jako dochody z lat ubiegłych.

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<br>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |               |               |               |               |               |               |
|  | KONTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH   | BO-Wn         | BO-Ma         | Narast.-Wn    | Narast. - Ma  | Saldo-Wn      | Saldo-Ma      |
|  | 011 – Środki trwałe  | 72 352 237,23 | -             | 82 705 357,10 | 1 066 475,94  | 81 638 881,16 |               |
|  | 013-Pozostałe środki trwałe  | 1 678 456,49  | -             | 1 900 818,77  | 407 737,19    | 1 493 081,58  | -             |
|  | 020 – Wartości niematerialne i prawne  | 278 160,73    | -             | 328 473,93    | 1 029,51      | 327 444,42    | -             |
|  | 071 Umorzenie środków trwałych oraz WNP  |               | 25 615 067,89 | 291 751,41    | 28 095 188,70 |               | 27 803 437,29 |
|  | 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz WNP  | -             | 1 757 140,04  | 408 766,70    | 1 987 287,04  |               | 1 578 520,34  |
| 1.2.   | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |               |               |               |               |               |               |
|  | <b>NIE POSIADAMY TAKIEJ INFORMACJI</b>   |               |               |               |               |               |               |
| 1.3.   | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |               |               |               |               |               |               |
|  | <b>NIE DOTYCZY</b>   |               |               |               |               |               |               |
| 1.4.   | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |               |               |               |               |               |               |
|  | <b>679 357,34 ZŁ</b>   |               |               |               |               |               |               |

|       |  |   |              |             |               |
|-------|--|---|--------------|-------------|---------------|
| 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   | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  | <b>UDZIAŁY W 4 SPÓŁKACH O WARTOŚCI - 44 869 800,00 ZŁ</b> |              |             |               |
| 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)  |   |              |             |               |
|       | KONTO  | BO  | Zwiększenia  | Rozwiązania | Saldo końcowe |
|       | 290  | 904 222,16  | 1 067 786,71 | 106 805,38  | 960 981,33    |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| 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>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| c)    | powyżej 5 lat  | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| 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 | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |
| 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                                   | <b>NIE DOTYCZY</b>  |              |             |               |

|       |   |
|-------|---|
| 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 |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>1 135 807,61 ZŁ</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | <b>65 644,00 ZŁ</b>   |
| 1.16. | inne informacje   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 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   |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 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                           |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | <b>NIE DOTYCZY</b>  |



Elektronicznie  
e podpisany  
przez  
Arkadiusz Iłski  
.....  
(Skarbnik)



Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Jolanta  
Pilarczyk  
.....  
(Kierownik Jednostki)

2022-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

