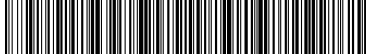


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Węgierskiej Górze ul. Zielona 43 34-350 WĘGIERSKA GÓRKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 072182746		B4C69E6F16F47AEE 

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	1 893 947,50

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lucyna Sporek
(główny księgowy)

2023.04.19
rok mies. dzień

Piotr Tyrlik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lucyna Sporek
(główny księgowy)

2023.04.19
rok mies. dzień

Piotr Tyrlik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

1. Uwagi ogólne

W zakresie prowadzenia rachunkowości oraz sporządzania sprawozdań finansowych Gmina zobowiązana jest do stosowania przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342). Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się informację dodatkową jako obowiązkowy element sprawozdania finansowego.

Zakres informacji dodatkowej został określony w załączniku nr 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz
- II) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa

Gmina Węgierska Górka

1.2. Siedziba

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

1.3. Adres jednostki

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
- działalność oświatowa w zakresie edukacji i wychowania,
- pomoc społeczna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy 2022 tj. okres roku kalendarzowego od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki:

- 1) Urząd Gminy Węgierska Górka,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze,
- 3) Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Węgierskiej Górze,
- 4) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Cięcinie,
- 5) Szkoła Podstawowa nr 2 im. Św. Franciszka z Asyżu w Cięcinie,
- 6) Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Cięciu,
- 7) Szkoła Podstawowa im. Obrońców Węgierskiej Górki w Węgierskiej Górze,
- 8) Szkoła Podstawowa im. Partyzantów Polskich w Żabnicy,
- 9) Przedszkole w Cięcinie,
- 10) Przedszkole nr 1 w Cięciu,
- 11) Przedszkole nr 2 w Cięciu,
- 12) Przedszkole "Zaczarowany Las" w Węgierskiej Górze,
- 13) Przedszkole w Żabnicy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - 1) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł w Urzędzie Gminy, poniżej 500,00 zł w GOPS oraz poniżej 1 000,00 zł w placówkach oświatowych i GZEAS zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza wyżej wymienione wartości jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji bilansowej;
 - 2) meble i dywany, środki dydaktyczne, książki i zbiory biblioteczne zalicza się bezpośrednio w koszty niezależnie od ich wartości;
 - 3) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł w Urzędzie Gminy, od 500,00 zł w GOPS oraz od 1 000,00 zł w placówkach oświatowych i GZEAS do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;
 - 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metodą liniową według stawek podatkowych.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Z ewidencji tej wyłącza się materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazywane bezpośrednio do zużycia. Materiały te księgowane są bezpośrednio w koszty.
4. Towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom zakupu.
5. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
6. Należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w przypadku należności wątpliwych po szczegółowej analizie wpłat z ostatnich lat z uwzględnieniem prowadzonego postępowania windykacyjnego. W przypadku należności z tytułu opłat za odpady komunalne odpisem objęto zaległości, które nie zostały uregulowane przez okres 4 lat.
7. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w przypadku posiadania nieistotnej wartości. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości na przewidywane zobowiązania dotyczące w jednostce szacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.
8. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne (koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumeraty, ubezpieczenia) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności ze względu na niską wartość oraz coroczną powtarzalność.
9. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne Informacje - brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 zawiera tabela 1.1.1

Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela 1.1.2.

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	803 252,06	20 022,70	160 761,00	0,00	0,00	180 783,70	0,00	8 687,64	0,00	0,00	0,00	8 687,64	975 348,12
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	756 952,06	4 422,70	160 761,00	0,00	0,00	165 183,70	0,00	8 687,64	0,00	0,00	0,00	8 687,64	913 448,12
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 900,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	173 545 386,63	13 258 174,49	5 636 247,32	0,00	170 127,78	19 064 549,59	0,00	366 030,04	5 797 008,32	0,00	144 382,50	6 307 420,86	186 302 515,36
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	171 147 299,46	844 820,76	5 636 247,32	0,00	161 471,86	6 642 539,94	0,00	366 030,04	0,00	0,00	110 142,50	476 172,54	177 313 666,86
2.1.	Grunty, w tym:	18 154 738,68	0,00	0,00	0,00	74 530,44	74 530,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 229 269,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 952,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 952,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	141 922 066,96	0,00	5 321 873,77	0,00	0,00	5 321 873,77	0,00	5 515,00	0,00	0,00	0,00	5 515,00	147 238 425,73
2.3.	Środki transportu	136 142,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 142,50	110 142,50	26 000,00
2.4.	Inne środki trwałe	10 934 351,32	844 820,76	314 373,55	0,00	86 941,42	1 246 135,73	0,00	360 515,04	0,00	0,00	0,00	360 515,04	11 819 972,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 378 013,53	12 413 353,73	0,00	0,00	0,00	12 413 353,73	0,00	0,00	5 797 008,32	0,00	34 240,00	5 831 248,32	8 960 118,94
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 073,64	0,00	0,00	0,00	8 655,92	8 655,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 729,56

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	788 492,17	102 733,54	0,00	0,00	102 733,54	0,00	8 687,64	0,00	8 687,64	882 538,07
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	742 192,17	87 133,54	0,00	0,00	87 133,54	0,00	8 687,64	0,00	8 687,64	820 638,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	15 600,00	0,00	0,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 900,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	59 394 275,43	6 183 579,09	0,00	0,00	6 183 579,09	0,00	360 161,96	110 142,50	470 304,46	65 107 550,06
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	59 394 275,43	6 183 579,09	0,00	0,00	6 183 579,09	0,00	360 161,96	110 142,50	470 304,46	65 107 550,06
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	50 297 408,50	5 006 400,67	0,00	0,00	5 006 400,67	0,00	1 103,04	0,00	1 103,04	55 302 706,13
2.3.	Środki transportu	136 142,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 142,50	110 142,50	26 000,00
2.4.	Inne środki trwałe	8 960 724,43	1 177 178,42	0,00	0,00	1 177 178,42	0,00	359 058,92	0,00	359 058,92	9 778 843,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostki nie dysponują aktualną wyceną środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość w/w składników aktywów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania przedstawia tabela nr 1.4.

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Węgierska Górka, działka nr 985/26	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	509			509
	Wartość (zł)	19 520,00			19 520,00
2.	Węgierska Górka, działki nr 985/162, 985/163, 985/165	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	368			368
	Wartość (zł)	2 200,00			2 200,00
3.	Węgierska Górka, działka nr 985/222	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390			390
	Wartość (zł)	18 117,90			18 117,90
4.	Węgierska Górka, działka nr 1011/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	57			57
	Wartość (zł)	3 420,57			3 420,57
5.	Węgierska Górka, działka nr 1009/3	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	506			506
	Wartość (zł)	27 049,68			27 049,68
Ogółem powierzchnia (m²)		1 830	0	0	1 830
Ogółem wartość (zł)		70 308,15	0	0	70 308,15

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera tabela 1.5.

Tabela 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 (okres sprawozdawczy: 2022rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 846,96	0,00	0,00	24 846,96
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	26 793,60	0,00	26 793,60
Ogółem:		24 846,96	26 793,60	0,00	51 640,56

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera tabela nr 1.6.

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 2022 rok):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
1.1.	Beskidzki Hurt Towarowy S.A.	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
2.	Udziały	27 317	27 220 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 317	27 220 700,00
2.1.	Bank Spółdzielczy w Węgierskiej Górze	100	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	3 700,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o.	92	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	92 000,00
2.3.	Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	27 125	27 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 125	27 125 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ogółem:		27 320	27 223 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320	27 223 700,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela 1.7.

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	26 443,62	3 228,32	0,00	0,00	0,00	29 671,94
2.	Pozostałe należności z tytułu dochodów budżetowych	1 100 455,46	255 688,49	93 146,12	79 643,95	172 790,07	1 183 353,88
Ogółem:		1 126 899,08	258 916,81	93 146,12	79 643,95	172 790,07	1 213 025,82

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na koniec roku obrotowego została utworzona rezerwa na długie spadkowe, dane zawiera tabela nr 1.8.

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Razem zmniejszenia (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na zobowiązania spadkowe	115 750,00	0,00	57 378,95	0,00	57 378,95	58 371,05
Ogółem:		115 750,00	0,00	57 378,95	0,00	57 378,95	58 371,05

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Gmina posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1.9.

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	2 330 000,00	730 000,00			0,00	0,00	2 330 000,00	730 000,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	74 907,17	18 984,00			0,00	0,00	74 907,17	18 984,00
Ogółem:		2 404 907,17	748 984,00			0,00	0,00	2 404 907,17	748 984,00

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera tabela 1.11.

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2022rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów	5 200 000,00 zł	weksle in blanco - 3 sztuk	5 200 000,00 zł
2.	Zabezpieczenie wykonania umów o przyznaniu środków dotacyjnych	3 339 542,00 zł	weksle in blanco - 8 sztuk	3 339 542,00 zł
Ogółem:		8 539 542,00 zł	x	8 539 542,00 zł

1.12. Łączna kwota 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

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie zawiera tabela nr 1.12.

Tabela 1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Poręczenie:				
1.	Poręczenie spłaty części (1,80336%) pożyczki nr um. 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z odsetkami, Pożyczkobiorca: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	179 447,50	umowa poręczenia z dnia 27 sierpnia 2008 roku - Wierzyciel: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - zabezpieczenie corocznie w budżecie gminy do roku 2025 potencjalnej spłaty części raty kapitałowej i odsetkowej	179 447,50
Hipoteka:				
2.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 10/2019/249/GW/zw-sc/P z dnia 01.02.2019 roku udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach dla Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	1 714 500,00	Akt notarialny Rep A nr 813/2019 - ustanowienie hipoteki na nieruchomościach objętych księgą wieczystą: nr BB1Z/00082640/4 stanowiącej zabudowaną działkę nr 1118 o pow.0,4716 ha; nr BB1Z/00079647/9 stanowiącej zabudowaną działkę nr 9180/2 o pow.0,0700 ha; nr BB1Z/00000063017/9 stanowiącej nieruchomość zabudowaną o pow.0,0844 ha;	1 714 500,00
Ogółem:		1 893 947,50	x	1 893 947,50

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów. W ocenie jednostki kwoty dokonywanych m.in. opłat składek ubezpieczeniowych, prenumerat nie stanowią istotnych kwot i są ponoszone w sposób powtarzalny i ciągły, dlatego też nie stosuje się ich rozliczania w czasie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera tabela 1.14.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	poręczenie wekslowe wykonania umów	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium	30 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót	500 540,60	889 886,22	0,00	0,00
Ogółem:		560 540,60	919 886,22	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze w 2022 roku zawiera poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalno- rentowe	472 506,21 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	385 074,64 zł
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	39 046,97 zł
	Ogółem:	896 627,82 zł

1.16. Inne informacje

W rachunku zysków i strat za 2022 rok dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami w pozycjach:

stan na koniec roku poprzedniego:

- A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - kwota 81 996,00 zł, w tym:
 - A.VI. przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota 81 996,00 zł;
- B. koszty działalności operacyjnej - kwota 81 996,00 zł, w tym:
 - B.IV podatki i opłaty - kwota 3 157,00 zł;

- B.IX inne świadczenia finansowane z budżetu - kwota 78 839,00 zł;
stan na koniec 2021 roku:
- A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - kwota 49 444,00 zł, w tym:
 - A.VI. przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota 49 444,00 zł;
- B. koszty działalności operacyjnej - kwota 49 444,00 zł, w tym:
 - B.IV podatki i opłaty - kwota 2 873,00 zł;
 - B.IX inne świadczenia finansowane z budżetu - kwota 46 571,00 zł;

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano 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 tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera tabela 2.2.

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5 636 247,32	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	8 960 118,94	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2022 roku Gmina Węgierska Górka wykonywała zadanie dystrybucji węgla po cenie preferencyjnej dla gospodarstw indywidualnych tj. mieszkańców Gminy Węgierska Górka - kwota przychodów z tytułu wpłat od mieszkańców za węgiel wyniosła 769 330,18 zł. Wartość sprzedanych towarów wyniosła 615 243,01 zł. Kwoty te zostały wskazane w Rachunku Zysków i strat jednostki w poz. A.IV oraz B.VIII. Przychody i koszty związane z realizacją tego zadania po raz pierwszy ujęto w sprawozdaniu finansowym.

W 2022 roku Gmina Węgierska Górka rozpoczęła realizację projektu pn. „Czysta energia-czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górka i Gminy Wisła”. Mieszkańcy Gminy wpłacali zaliczki na wykonanie instalacji OZE tj. fotowoltaiki, pompy ciepła, solary, piece na pellet. Przychody netto z tytułu wpłat mieszkańców wyniosły 4 824 730,01 zł co zwiększyło pozycję D.III Inne przychody operacyjne Rachunku zysków i strat.

W przychodach 2022 roku ujęto kwotę 2 233 982,68 zł, którą Gmina otrzymała ze środków Funduszu Pomocy na realizację zadań wynikających z przepisów ustawy z 12.03.2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W kosztach ujęto kwotę 2 233 982,68 zł związaną z realizacją zadań wynikających z w/w ustawy finansowaną z tych środków.

W przychodach 2022 roku ujęto kwotę 11 533 631,28 zł z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, otrzymanych na zadania:

- środki na wypłatę dodatków węglowych w wysokości 10 249 825,26 zł;
- środki na wypłatę dodatków do innych źródeł ciepła w wysokości 1 226 164,00 zł;
- środki na wypłatę dodatków dla pomiotów wrażliwych w wysokości 30 645,95 zł;
- środki na Program "Wspieraj Seniora" wysokości 26 996,07zł.

Wypłata w/w dodatków w istotnym stopniu wpłynęła na wielkość kosztów działalności jednostki. Na dzień 31 grudnia 2022 roku pozostały środki na dodatki węglowe i dodatki do innych źródeł, które zostały wypłacone w 2023 roku w wysokości 1 390 619,92 zł.

W 2022 roku Gmina otrzymała kwotę 4 408 196,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania "Przebudowa układu drogowego w ciągu ul. Czarkowskiego wraz z obiektem mostowym w Gminie Węgierska Górka. W 2022 roku poniesiono koszty finansowane z tych środków w wysokości 1 034 946,00 zł.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kwota przychodów z tytułu wpłat od mieszkańców w 2022 roku na realizację projektu pn. „Czysta energia-czyste środowisko, odnawialne źródła energii dla gospodarstw indywidualnych z terenu Gminy Węgierska Górka i Gminy Wisła” w wysokości 4 824 730,01 zł; kwota pozostałych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na wypłatę dodatków węglowych i dodatków do innych źródeł ciepła w wysokości 1 390 619,92 zł (wypłacone dodatki w 2023 roku) oraz kwota pozostałych środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (3 373 250,00 zł) w sposób istotny wpływa na ocenę sytuacji finansowej i na wynik finansowy jednostki.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie -etaty
1.	Pracownicy umysłowi	270,73
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	68,62
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	339,35

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Brak znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa sporządzona za 2022 rok stanowi liczbowo-opisowe uzupełnienie (uszczegółowienie, wyjaśnienie, rozszerzenie) danych wykazanych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki i ma na celu aby sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Brak informacji

Skarbnik

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lucyna Sporek;
URZĄD GMINY WĘGIERSKA GÓRKA
Data: 2023.04.19 12:42:39 CEST

Zarząd

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr
Tyrlik; Gmina Węgierska Górka
Data: 2023.04.19 11:56:35
CEST