

Załącznik nr 12 INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sokoły
1.2	siedzibę jednostki
	Sokoły
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek Mickiewicza 10, 18-218 Sokoły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 10000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania.
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																																																																																																																																																																																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">wartość początkowa - stan na początek okresu</th> <th colspan="4">zwiększenia</th> <th colspan="4">zmniejszenia</th> <th rowspan="2">wartość początkowa - stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>nabywanie</th> <th>przejęcie</th> <th>aktualizacja</th> <th>zwiększenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>innych</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.</td> <td>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</td> <td>137 124,87</td> <td>8 639,81</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>145 764,68</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>pozostałe wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.</td> <td>Razem wartości niematerialne i prawne</td> <td>137 124,87</td> <td>8 639,81</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>145 764,68</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Grunty</td> <td>2 497 055,42</td> <td>257 424,00</td> <td></td> <td></td> <td>257 424,00</td> <td></td> <td>3 902,40</td> <td></td> <td></td> <td>3 902,40</td> <td>2 750 577,02</td> </tr> <tr> <td>2.1.1.</td> <td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>33 850,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>33 850,00</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>72 967 711,36</td> <td>9 147 300,28</td> <td></td> <td></td> <td>9 147 300,28</td> <td></td> <td>95 091,22</td> <td></td> <td></td> <td>95 091,22</td> <td>82 019 920,42</td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Środki transportu</td> <td>557 063,30</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>135 505,80</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>557 063,30</td> </tr> <tr> <td>2.4.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>743 413,47</td> <td>266 864,18</td> <td></td> <td></td> <td>266 864,18</td> <td></td> <td>7 433,16</td> <td>234 497,04</td> <td>241 930,20</td> <td>768 347,45</td> <td>768 347,45</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem środki trwałe</td> <td>76 765 243,55</td> <td>9 671 588,46</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 671 588,46</td> <td>135 505,80</td> <td>106 426,78</td> <td>234 497,04</td> <td>476 429,62</td> <td>85 960 402,39</td> <td>85 960 402,39</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</td> <td>76 765 243,55</td> <td>9 671 588,46</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9 671 588,46</td> <td>135 505,80</td> <td>106 426,78</td> <td>234 497,04</td> <td>476 429,62</td> <td>85 960 402,39</td> <td>85 960 402,39</td> </tr> </tbody> </table>												Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu	nabywanie	przejęcie	aktualizacja	zwiększenie	zbycie	likwidacja	innych	zmniejszenie	1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	137 124,87	8 639,81									145 764,68	1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne											0,00	I.	Razem wartości niematerialne i prawne	137 124,87	8 639,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 764,68	2.1.	Grunty	2 497 055,42	257 424,00			257 424,00		3 902,40			3 902,40	2 750 577,02	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00										33 850,00	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 967 711,36	9 147 300,28			9 147 300,28		95 091,22			95 091,22	82 019 920,42	2.3.	Środki transportu	557 063,30					135 505,80					557 063,30	2.4.	Inne środki trwałe	743 413,47	266 864,18			266 864,18		7 433,16	234 497,04	241 930,20	768 347,45	768 347,45	2.	Razem środki trwałe	76 765 243,55	9 671 588,46	0,00	0,00	9 671 588,46	135 505,80	106 426,78	234 497,04	476 429,62	85 960 402,39	85 960 402,39	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	76 765 243,55	9 671 588,46	0,00	0,00	9 671 588,46	135 505,80	106 426,78	234 497,04	476 429,62	85 960 402,39	85 960 402,39
Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu																																																																																																																																																																																
			nabywanie	przejęcie	aktualizacja	zwiększenie	zbycie	likwidacja	innych	zmniejszenie																																																																																																																																																																																	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	137 124,87	8 639,81									145 764,68																																																																																																																																																																															
1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne											0,00																																																																																																																																																																															
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	137 124,87	8 639,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 764,68																																																																																																																																																																															
2.1.	Grunty	2 497 055,42	257 424,00			257 424,00		3 902,40			3 902,40	2 750 577,02																																																																																																																																																																															
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00										33 850,00																																																																																																																																																																															
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 967 711,36	9 147 300,28			9 147 300,28		95 091,22			95 091,22	82 019 920,42																																																																																																																																																																															
2.3.	Środki transportu	557 063,30					135 505,80					557 063,30																																																																																																																																																																															
2.4.	Inne środki trwałe	743 413,47	266 864,18			266 864,18		7 433,16	234 497,04	241 930,20	768 347,45	768 347,45																																																																																																																																																																															
2.	Razem środki trwałe	76 765 243,55	9 671 588,46	0,00	0,00	9 671 588,46	135 505,80	106 426,78	234 497,04	476 429,62	85 960 402,39	85 960 402,39																																																																																																																																																																															
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00																																																																																																																																																																															
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00																																																																																																																																																																															
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	76 765 243,55	9 671 588,46	0,00	0,00	9 671 588,46	135 505,80	106 426,78	234 497,04	476 429,62	85 960 402,39	85 960 402,39																																																																																																																																																																															
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 odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																																																																																																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																																																																																																										
	33.850 zł																																																																																																																																																																																										
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																																																																																																																																																																																										
	NIE DOTYCZY																																																																																																																																																																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów																																																																																																																																																																																										

	wartościowych																																																																																	
	3.001.000 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 wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 rok																																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa dłużnika</th> <th>Kwota należności głównej</th> <th>Kwota odsetek naliczonych do należności głównej</th> <th>Termin wymagalności należności</th> <th>Okres zalegania</th> <th>Stawka odpisu</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>podatki osoby fizyczne</td> <td>84 613,75 zł</td> <td>9 733,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>23 137,23 zł</td> <td>6 360,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>podatki osoby prawne</td> <td>39 808,51 zł</td> <td>15 327,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>38 451,76 zł</td> <td>14 965,75 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>odpady komunalne</td> <td>136 087,96 zł</td> <td>20 589,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>45 700,67 zł</td> <td>15 499,75 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>użytkowanie wieczyste</td> <td>662,76 zł</td> <td>307,75 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>662,76 zł</td> <td>307,75 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>podatek od środków transportowych osoby fizyczne</td> <td>7 909,74 zł</td> <td>823,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 444,25 zł</td> <td>309,75 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>lokale użytkowe i mieszkalne</td> <td>44 786,82 zł</td> <td>12 114,68 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>31 316,70 zł</td> <td>11 215,33 zł</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>opłata przekształceniowa</td> <td>331,38 zł</td> <td>36,17 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>55,23 zł</td> <td>8,42 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem kwota zaległości</td> <td>314 200,92 zł</td> <td>58 930,60 zł</td> <td></td> <td></td> <td>Ogółem kwota odpisu aktualizującego:</td> <td>140 768,60 zł</td> <td>48 666,75 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek	1	podatki osoby fizyczne	84 613,75 zł	9 733,00 zł				23 137,23 zł	6 360,00 zł	2	podatki osoby prawne	39 808,51 zł	15 327,00 zł				38 451,76 zł	14 965,75 zł	3	odpady komunalne	136 087,96 zł	20 589,00 zł				45 700,67 zł	15 499,75 zł	4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	307,75 zł				662,76 zł	307,75 zł	5	podatek od środków transportowych osoby fizyczne	7 909,74 zł	823,00 zł				1 444,25 zł	309,75 zł	6	lokale użytkowe i mieszkalne	44 786,82 zł	12 114,68 zł				31 316,70 zł	11 215,33 zł	7	opłata przekształceniowa	331,38 zł	36,17 zł				55,23 zł	8,42 zł		ogółem kwota zaległości	314 200,92 zł	58 930,60 zł			Ogółem kwota odpisu aktualizującego:	140 768,60 zł	48 666,75 zł
Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek																																																																										
1	podatki osoby fizyczne	84 613,75 zł	9 733,00 zł				23 137,23 zł	6 360,00 zł																																																																										
2	podatki osoby prawne	39 808,51 zł	15 327,00 zł				38 451,76 zł	14 965,75 zł																																																																										
3	odpady komunalne	136 087,96 zł	20 589,00 zł				45 700,67 zł	15 499,75 zł																																																																										
4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	307,75 zł				662,76 zł	307,75 zł																																																																										
5	podatek od środków transportowych osoby fizyczne	7 909,74 zł	823,00 zł				1 444,25 zł	309,75 zł																																																																										
6	lokale użytkowe i mieszkalne	44 786,82 zł	12 114,68 zł				31 316,70 zł	11 215,33 zł																																																																										
7	opłata przekształceniowa	331,38 zł	36,17 zł				55,23 zł	8,42 zł																																																																										
	ogółem kwota zaległości	314 200,92 zł	58 930,60 zł			Ogółem kwota odpisu aktualizującego:	140 768,60 zł	48 666,75 zł																																																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																	
	NIE DOTYCZY																																																																																	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																																	
	NIE DOTYCZY																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																	
	NIE DOTYCZY																																																																																	
c)	powyżej 5 lat																																																																																	

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych									
na dzień 31.12.2022									
Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do		powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat		Razem	
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyt w SBR					1 080 000,00	600 000,00	1 080 000,00	600 000,00
2.	kredyt w BGK					200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
3.	kredyt w BS					560 000,00	320 000,00	560 000,00	320 000,00
4.	kredyt w BS Wys. Maz.					4 500 000,00	2 320 000,00	4 500 000,00	2 320 000,00
5.								0,00	0,00
.....								0,00	0,00
	Razem	0	0	0	0	6 340 000,00	3 440 000,00	6 340 000,00	3 240 000,00
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								
	NIE DOTYCZY								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	NIE DOTYCZY								
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								
	NIE DOTYCZY								
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								
	NIE DOTYCZY								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	NIE DOTYCZY								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	25.285.911,64 zł								
1.16.	inne informacje								
	NIE DOTYCZY								

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie środków trwałych 32.890.233,87 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 2.815.703,69 zł

Irena Bruszevska
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

2023.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Zajkowski
Wójt Gminy
(kierownik jednostki)