

Informacja dodatkowa do bilansu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Boniewo
1.2	Siedzibę jednostki
	Urząd Gminy W Boniewie
1.3	Adres jednostki
	87-851 Boniewo, ul. Szkolna 28
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych i zleconych celem zaspokojenia potrzeb wspólnoty samorządowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 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 samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek <ul style="list-style-type: none"> a. Urzędu Gminy w Boniewie b. Zespołu Szkół w Boniewie c. Gminnego Ośrodka pomocy Społecznej w Boniewie
4.	Omówienie przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów / także amortyzacji
	Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku /t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 / z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych / t.j. Dz.U. z 2022 roku poz.1634 z późn. zm/ i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 2020 roku poz. 342 w poszczególnych jednostkach zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości
5.	Inne informacje

	Gmina nie rozlicza kosztów w czasie
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
	Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej informacji Urząd Gminy Zwiększenia dotyczą przejęcia gruntów pod drogami w trybie komunalizacji, zakupu środków trwałych oraz zakończenia zadań inwestycyjnych związanych z budową dróg gminnych, zainstalowania urządzeń fotowoltaicznych , utworzenie miejsca ogniskowego z elementami siłowni zewnętrznej, plac zabaw w miejscowości Otmianowo oraz modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Grójczyk. Zmniejszenia dotyczą sprzedaży samochodu p.poz. Kamaz Zespół Szkół 1. Zbiory biblioteczne: Zwiększenia dotyczą zakupu podręczników i ćwiczeń. 2. Pozostałe środki trwałe: Dokonano zakupu wyposażenia, otrzymano od Gminy Boniewo w nieodpłatne użytkowanie sprzętu i wyposażenia w ramach programu „Laboratoria Przyszłości” oraz programu „ Aktywna Tablica „ GOPS W pozostałych środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych dokonano zakupu wyposażenia Dziennego Domu Pobytu w ramach Programu Wieloletniego Senior + oraz zakupiono urządzenie wielofunkcyjne Kyocera
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie mamy takiej informacji
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 wieczystie

	Wartość księgowa gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste to kwota 16.864 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
	Używana na podstawie umowy najmu jest kserokopiarka
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udział w kwocie 4000 zł w spółce z o.o. BONKŁOS nieczynnej
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/
	Nie dotyczy
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
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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	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 poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych

	zabezpieczeń
	<p>Zobowiązania w formie weksla In blanco są podpisywane w sytuacji podpisania umów na dofinansowanie zadań bieżących i majątkowych przez gminę , zgodnie z wymogami organu udzielającego dofinansowania, przy pożyczkach z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przy kredytach udzielanych zgodnie z Ustawą o Zamówieniach publicznych w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu.</p> <p>Ustanowienie hipoteki umownej na rzecz instytucji zarządzającej tj. Województwa Kujawsko – Pomorskiego w kwocie 850.000 zł na działce Nr 152/3 i 263/2 o łącznej powierzchni 4148 m2 zapisanej w Księdze Wieczystej KW Nr WLIW/00012394/0, jest to zabezpieczenie dotacji na realizację Projektów.</p>
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje na należyte wykonanie robót to kwota 383.691,35 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Urząd Gminy;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nagroda jubileuszowa 32.869,74 zł 2. Odprawa emerytalna 31.341,24 zł 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 863,52 zł <p>GOPS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nagroda jubileuszowa 8.610,00 zł 2. Odprawa rentowa 24.072,00 zł 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 19.559,52 zł <p>Zespół Szkół:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nagrody jubileuszowe 58.089,56 zł 2. Odprawa emerytalna 21.332,40 zł 3. Ekwiwalent za urlop 10.243,02 zł
1.16	Inne informacje
	Zwrot dotacji i odsetek pobranej w nadmiernej wysokości na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego , kwota 53.477,11 zł plus odsetki 4.979 zł

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
	Środki trwałe w budowie to kwota 4.572.938,96 zł
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zwrot podatku VAT z rozliczenia podatku naliczonego 90.188,00 zł
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Jest to kwota z podatku PIT i podatku CIT 4.026.455,70 zł
2.5	Inne informacje
	Gmina straciła po stronie dochodów: <ul style="list-style-type: none"> 1. Z tytułu obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za cały rok 2022: <ul style="list-style-type: none"> - w podatku rolnym 173.589,98 zł - w podatku od nieruchomości 314.871,02 zł - w podatku od środków transportowych 25.600,68 zł 2. Z tytułu udzielonych ulg i zwolnień: <ul style="list-style-type: none"> - w podatku od nieruchomości 3.615,48 zł - w opłacie śmieciowej 61.296,00 zł 3. Z tytułu umorzenia zaległości: <ul style="list-style-type: none"> - w podatku rolnym 847,00 zł - w podatku od nieruchomości 10,00 zł - w opłacie śmieciowej 113,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zbiorczo Gmina wynik finansowy dodatni 5.754.235,72 zł Jednostka Urząd Gminy wynik finansowy dodatni 10.517.838,01 zł Jednostka Zespół Szkół wynik finansowy ujemny 3.612.882,52 zł Jednostka GOPS wynik finansowy ujemny 1.150.719,77 zł

Skarbnik gminy

dnia 26 kwietnia 2023 roku

Wójt Gminy Boniewo

Aleksandra Woźniak

Marek Klimkiewicz

SKARBNIK GMINY

mgr Aleksandra Woźniak

WÓJT

mgr inż. Marek Klimkiewicz