

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Puńsk ul. Mickiewicza 23 16-515 PUŃSK</p>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;"><b>790671120</b></p>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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.	łącznie 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

\_\_\_\_\_  
 Danuta Szymczyk  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023.04.26  
 rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
 Witold Liszkowski  
 (kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Danuta Szymczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Witold Liszkowski  
(kierownik jednostki)



### Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA PUŃSK
1.2	siedzibę jednostki
	16-515 PUŃSK, UL. MICKIEWICZA 23
1.3	adres jednostki
	16-515 PUŃSK, UL. MICKIEWICZA 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ADMINISTRACJA, EDUKACJA, POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm. ) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z póź. zm.) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania składnika zgodnie z wykazem stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2018r. poz.1036 z póź.zm.) . Pozostałe środki trwale umarzone są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			inne	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	134 651,73	-	3 355,44	-	3 355,44	-	-	-	-	138 007,17
2.	Grunty	3 700 316,57	22 451,12	-	-	22 451,12	-	-	61 202,57	61 202,57	3 661 565,12
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 079 441,98	-	6 619 647,10	7 091 034,07	13 710 681,17	-	-	758 448,75	758 448,75	78 031 674,40
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 109 639,68	-	293 909,85	-	293 909,85	9 000,00	-	9 000,00	9 000,00	3 394 549,53
5.	Środki transportu	2 125 187,00	-	474 743,85	-	474 743,85	-	-	-	-	2 599 930,85
6.	Inne środki trwałe	879 246,94	-	19 900,00	51 954,00	71 854,00	3 500,00	51 954,00	55 454,00	895 646,94	
7.	Środki trwałe w budowie	4 305,00	-	786 286,73	-	786 286,73	-	-	4 305,00	4 305,00	786 286,73
Ogółem :		75 032 788,90	22 451,12	8 197 842,97	7 142 988,07	15 363 282,16	-	12 500,00	875 910,32	888 410,32	89 507 660,74

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
134 651,73	-	3 355,44	-	3 355,44	-	138 007,17	-	-
-	-	-	-	-	-	-	3 700 316,57	3 661 565,12
28 225 985,37	-	2 651 029,30	2 820 374,56	5 471 403,86	-	33 697 389,23	36 853 456,61	44 334 285,17
1 181 984,99	-	269 196,42	-	269 196,42	9 000,00	1 442 181,41	1 927 654,69	1 952 368,12
1 588 983,87	-	195 396,10	-	195 396,10	-	1 784 379,97	536 203,13	815 550,88
321 374,06	-	154 515,63	51 954,00	206 469,63	55 454,00	472 389,69	557 872,88	423 257,25
-	-	-	-	-	-	-	4 305,00	786 286,73
31 452 980,02	-	-	2 872 328,56	6 145 821,45	64 454,00	37 534 347,47	43 579 808,88	51 973 313,27

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 wieczyście

Nie dotyczy

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

20 500,15

1.6.	liczbę 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, 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
	1 809 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 800 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	9 100 000 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie



1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	9 248 995,74 zł
1.16.	inne informacje
	Umorzenia pozostałych środków trwałych– 1 638 414,03 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 131 045,37 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych – 48 457,85 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
	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
	Nie dotyczy

Danuta Szymczyk

2023.04.20

Witold Liszkowski

.....  
mgr Danuta Szymczyk  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
mgr Witold Liszkowski  
(kierownik jednostki)