

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki
	Dzierżążnia 28
1.3	Adres jednostki
	09-164 Dzierżążnia
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Regon 000539035 Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne stanowią w jednostce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - licencje na programy komputerowe ujmowane w księgach rachunkowych w cenach zakupu, - na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :</p> <p>1) środki trwałe (własne i przyjęte w użytkowanie)</p> <ul style="list-style-type: none"> - budynki, - maszyny i urządzenia, - środki transportu. <p>2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, - wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. <p>Środki trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a w przypadku ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku darowizny lub spadku – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>4. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na :</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. <p>6. Środki trwałe finansowane są ze środków budżetowych przeznaczonych na zakupy inwestycyjne i ze środków na wydatki bieżące.</p> <p>7. Umazane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”</p> <p>8. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>9. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p>
5.	Inne informacje
	BRAK
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

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość brutto- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość brutto- stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6-7-8-9)
			Aktualizacja	Budowa/ zakup	Inny Przychód	likwidacja	Sprzedaż	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Środki trwałe (konto 011)	44 011 306,95	0,00	4 327 173,27	0,00	0,00	209 201,00	0,00	48 129 279,22
1)	Grunty (grupa 0)	2 685 384,73	0,00	142 874,60		0,00	49 381,00	0,00	2 778 878,33
2)	Budynki i lokale (grupa 1)	4 304 885,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 304 885,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	34 277 066,25	0,00	3 164 461,19	0,00	0,00	0,00	0,00	37 441 527,44
4)	Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 4)	329 103,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 103,14
5)	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty (grupa 5)	7 290,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290,03
6)	Urządzenia techniczne (grupa 6)	349 981,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 981,83
7)	Środki transportu (grupa 7)	1 938 555,90	0,00	999 837,48	0,00	0,00	159 820,00	0,00	2 778 573,38
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	119 039,10	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 039,10
2.	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	280 702,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 702,39
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 132 284,58	0,00	192 058,86	6 046,68	3 563,53	0,00	0,00	1 326 826,59
	Ogółem	45 424 293,92	0,00	4 519 232,13	6 046,68	3 563,53	209 201,00	0,00	49 736 808,20

Wartość umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia stan na koniec roku obrotowego (11+12+13+14 --17)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-11)	Stan na koniec roku obrotowego (10-16)
11	12	13	14	15	16	17	18
20 399 806,67		1 979 220,29		159 820,00	22 219 206,96	23 611 500,28	25 910 072,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 685 384,73	2 778 878,33
2 101 792,13	0,00	101 834,03	0,00	0,00	2 203 626,16	2 203 093,84	2 101 259,81
15 990 171,24	0,00	1 521 751,13	0,00	0,00	17 511 922,37	18 286 895,01	19 929 605,07
248 856,21	0,00	33 985,04	0,00	0,00	282 841,25	80 246,93	46 261,89
7 290,03	0,00	0,00	0,00	0,00	7 290,03	0,00	0,00
224 951,94	0,00	16 149,29	0,00	0,00	241 101,23	125 029,89	108 880,60
1 719 160,50	0,00	302 498,96	0,00	159 820,00	1 861 839,46	219 395,40	916 733,92
107 584,62	0,00	3 001,84	0,00	0,00	110 586,46	11 454,48	28 452,64
243 632,31	0,00	18 842,54	0,00	0,00	262 474,85	37 070,08	18 227,54
1 132 284,58	0,00	198 105,54	0,00	3 563,53	1 326 826,59	0,00	0,00
21 775 723,56	0,00	2 196 168,37	0,00	163 383,53	23 808 508,40	23 648 570,36	25 928 299,80

Środki trwałe w budowie: Sp. 543 608,20 zł Sk. 4 336 424,89 zł

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina nie posiada udziałów i akcji
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Podatek od osób fizycznych – odsetki Sp. 85 599,00 zł zmniejszenie 16 794,00 zł Sk. 68 805,00 zł Opłaty za odpady komunalne – odsetki – Sp. 58 229,00 zł, zwiększenia 26 561,00 zł, Sk. 84 790,00 zł
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	0,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	Powyżej 5 lat
	1 470 000,00
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	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
	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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 4 126,50 zł - odprawy emerytalne – 0 - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0
1.16	Inne informacje
	W związku z realizacją ustawy z dnia 12 marca 2022 r. w sprawie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - Nadanie numeru PESEL na wniosek – 300,51 zł
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2023 roku
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Należności z tytułu podatków wynoszą 817,00 zł
2.5	Inne informacje
	-
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

2024-03-28

Główny księgowy/Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki/Wójt