

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> |
| | URZĄD GMINY DĄBRÓWKA |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> |
| | DĄBROWKA |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> |
| | UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | KIEROWANIE PODSATWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> |
| | 01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2023 ROK |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarzane są wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. z |

| | |
|------------|---|
| | <p>uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p> |
| 5. | <i>inne informacje</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>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</i> |
| | TABELA NR 1 |
| 1.2. | <i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.3. | <i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> |
| | 0,00 |
| 1.4. | <i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i> |
| | 24 600,00ZŁ - TABELA NR 2 |
| 1.5. | <i>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> |
| | 197 875,49 zł |
| 1.6. | <i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.7. | <i>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)</i> |
| | TABELA NR 3 |
| 1.8. | <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> |

| | |
|-------|---|
| | NIE DOTYCZY |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 16 368 670,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 7 159 000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 454 773,66 zł |
| 1.10. | <i>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</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.11. | <i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.12. | <i>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</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.13. | <i>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</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.14. | <i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> |
| | 1 011 274,30 zł |
| 1.15. | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> |
| | nagrody jubileuszowe – 24.326,76 zł; odprawy emerytalne – 0,00 zł; odprawa pośmiertna – 5 598,00; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 9 807,09 zł; ekwiwalent za okulary i używanie odzieży własnej – 968,82 zł |
| 1.16. | <i>inne informacje</i> |
| | BRAK DANYCH |
| 2. | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> |
| | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i> |
| | 7 828 281,19 zł |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.4. | <i>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</i> |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> |
| | BRAK DANYCH |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> |
| | |

Grzegorz Skłodowski
(główny księgowy)

2024.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych - Urząd Gminy w Dąbrowce – 2023 rok

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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) |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|--------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 289 953,94 | | | | | | | | | 289 953,94 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 108 241 014,44 | | 4 556 840,28 | | 4 556 840,28 | 40 000,00 | | 3 874 301,00 | 3 914 301,00 | 108 883 553,72 |
| 1) | Grunty | 26 895 381,00 | | 198 237,26 | | 198 237,26 | | | | | 27 093 618,26 |
| 2) | Budynki i lokale | 7 343 407,83 | | 4 032 244,00 | | 4 032 244,00 | | | 3 874 301,00 | 3 874 301,00 | 7 501 350,83 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 67 838 673,98 | | 156 045,58 | | 156 045,58 | 10 000,00 | | | 10 000,00 | 67 984 719,56 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 257 268,64 | | | | | | | | | 257 268,64 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 551 962,83 | | 170 313,44 | | 170 313,44 | | | | | 722 276,27 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 95 307,60 | | | | | | | | | 95 307,60 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 2 656 517,94 | | | | | | | | | 2 656 517,94 |
| 8) | Środki transportu | 2 524 090,50 | | | | | 30 000,00 | | | 30 000,00 | 2 494 090,50 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|---|----------------|--|--------------|--|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|----------------|
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 78 404,12 | | | | | | | | 78 404,12 | |
| 3. | Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) | 1 285 023,52 | | 39 249,35 | | 39 249,35 | | 2 760,00 | | 2 760,00 | 1 321 512,87 |
| RAZEM: | | 109 815 991,90 | | 4 596 089,63 | | 4 596 089,63 | 40 000,00 | 2 760,00 | 3 874 301,00 | 3 917 061,00 | 110 495 020,53 |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 |
| Grupa 1 | 3 031 977,10 | | 192 991,81 | | 192 991,81 | | 3 224 968,91 | 4 311 430,73 | 4 276 381,92 |
| Grupa 2 | 27 315 194,97 | | 2 969 628,10 | | 2 969 628,10 | 6 920,82 | 30 277 902,25 | 40 523 479,01 | 37 706 817,31 |
| Grupa 3 | 215 871,95 | | 8 977,53 | | 8 977,53 | | 224 849,48 | 41 396,69 | 32 419,16 |
| Grupa 4 | 494 983,90 | | 16 114,99 | | 16 114,99 | | 511 098,89 | 56 978,93 | 211 177,38 |
| Grupa 5 | 59 165,49 | | 5 387,20 | | 5 387,20 | | 64 552,69 | 36 142,11 | 30 754,91 |
| Grupa 6 | 2 366 313,60 | | 25 572,11 | | 25 572,11 | | 2 391 885,71 | 290 204,34 | 264 632,23 |
| Grupa 7 | 2 188 518,41 | | 125 188,00 | | 125 188,00 | 30 000,00 | 2 283 706,41 | 335 572,09 | 210 384,09 |
| Grupa 8 | 74 343,55 | | 4 060,57 | | 4 060,57 | | 78 404,12 | 4 060,57 | 0,00 |
| OGÓŁEM | 35 746 368,97 | | 3 347 920,31 | | 3 347 920,31 | 36 920,82 | 39 057 368,46 | 45 599 264,47 | 42 732 567,00 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--|-----------|--|-----------|----------|--------------|------|------|
| WNIP (śr. trwale) | 227 574,50 | | 0,00 | | 0,00 | | 227 574,50 | 0,00 | 0,00 |
| WNIP (100%) | 62 379,44 | | | | | | 62 379,44 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 285 023,52 | | 15 193,53 | | 15 193,53 | 2 760,00 | 1 321 512,87 | 0,00 | 0,00 |

TABELA NR 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6) |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 1038/2 | Powierzchnia (m ²) | 861 | | | 861 |
| | | Wartość (zł) | 1 800,00 | | | 1 800,00 |
| 2 | 2305 (1424/11) | Powierzchnia (m ²) | 522 | | | 522 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| 3 | 2093 (1451/12) | Powierzchnia (m ²) | 831 | | | 831 |
| | | Wartość (zł) | 1 300,00 | | | 1 300,00 |
| 4 | 2304/1 (1424/10) | Powierzchnia (m ²) | 543 | | | 543 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| 5 | 2579 (1424/43) | Powierzchnia (m ²) | 700 | | | 700 |
| | | Wartość (zł) | 2 800,00 | | | 2 800,00 |
| 6 | 2580 (1424/44) | Powierzchnia (m ²) | 308 | | | 308 |
| | | Wartość (zł) | 2 400,00 | | | 2 400,00 |
| 7 | 1066/5 | Powierzchnia (m ²) | 380 | | | 380 |
| | | Wartość (zł) | 1 500,00 | | | 1 500,00 |
| 8 | 1066/2 | Powierzchnia (m ²) | 435 | | | 435 |
| | | Wartość (zł) | 1 700,00 | | | 1 700,00 |
| 9 | 1066/3 | Powierzchnia (m ²) | 414 | | | 414 |
| | | Wartość (zł) | 1 600,00 | | | 1 600,00 |
| 10 | 2578 (1424/42) | Powierzchnia (m ²) | 712 | | | 712 |
| | | Wartość (zł) | 2 800,00 | | | 2 800,00 |
| 11 | 2577 (1424/41) | Powierzchnia (m ²) | 685 | | | 685 |
| | | Wartość (zł) | 2 700,00 | | | 2 700,00 |
| 12 | 1451/18 (2099) | Powierzchnia (m ²) | 972 | | | 972 |
| | | Wartość (zł) | 1 200,00 | | | 1 200,00 |

| | | | | | | |
|----|-------------------|--------------------------------|----------|---|----------|-----------|
| 13 | 1451/9 (2090) | Powierzchnia (m ²) | 896 | | | 896 |
| | | Wartość (zł) | 1 500,00 | | | 1 500,00 |
| 14 | 2302 (1424/18) | Powierzchnia (m ²) | 523 | | | 523 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| | X | X | X | X | RAZEM Zł | 24 600,00 |

TABELA NR 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|--|---------------|---------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Podatki i opłaty lokalne | 723 494,40 | 963 823,85 | | 723 494,40 | 963 823,85 |
| 2. | Odsetki od podatków i opłat lokalnych | 196 063,25 | 396 841,85 | | 196 063,25 | 396 841,85 |
| 3. | Umowy cywilnoprawne | 3 246,32 | 3 159,02 | | 3 246,32 | 3 159,02 |
| 4. | Pozostałe należności | 242 158,61 | 238 614,90 | | 242 158,61 | 238 614,90 |
| | Razem | 1 164 962,58 | 1 602 439,62 | | 1 164 962,58 | 1 602 439,62 |