

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wodzierady
1.2	siedzibę jednostki
	Wodzierady
1.3	adres jednostki
	98-105 Wodzierady, Wodzierady 24
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna gminy, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy wójtowi w zakresie realizacji uchwał oraz nałożonych zadań, które realizuje gmina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023 (na dzień 31.12.2023 roku) Sprawozdania zawierają również dane z okresu sprawozdawczego za okres: 01.01.2022 – 31.12.2022 jako stan na początek roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane dotyczą sprawozdania jednostkowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Za rok 2023 stosowano obowiązujące przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zasady wyceny: nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie – na podstawie decyzji wg wartości wskazanej w tej decyzji, rzeczowe składniki majątku obrotowego – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższe niż cena ich sprzedaży na dzień bilansowy, należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne, kapitały fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej, amortyzacja i odpisy umorzeniowe: metoda liniowa (od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru) składniki majątkowe o wartości nie wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym w zakresie, w jakim dopuszczają one możliwość niedokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych od składników majątkowych poniżej określonej wartości początkowej i nie niższej niż 1% tej wartości, mogą być zaliczane do środków trwałych. W tym przypadku odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania lub w miesiącu następnym, w przypadku składników zaliczanych do wyposażenia, ich koszt odnoszony jest w pełnej wartości jako zużycie materiałów, wartość materiałów w momencie dokonania zakupu odnoszona jest w pełnej wartości jako zużycie materiałów, przy czym nie dotyczy to materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową, odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, nie umarza się gruntów
5.	inne informacje
	Pozostałe zasady przyjęte w polityce rachunkowości

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
	Informacje wg Załącznika - Tabela 1.1 cz. II
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych w roku obrotowym
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Na dzień 31.12.2022 roku – 388 440,00 zł Na dzień 31.12.2023 roku – 272 860,00 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
	Jednostka 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
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Informacje wg Załącznika – Tabela 1.7 cz. II
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzą rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	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

	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
	Informacje wg Załącznika - Tabela nr 1.13 cz. II
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie otrzymano gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg Załącznika - Tabela nr 1.15 cz. II
1.16.	inne informacje
	Na dzień 31.12.2023 roku nie figurowały wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami.
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
	Informacje wg Załącznika – Tabela nr 2.2 cz. II
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	1) Z tytułu podatku w formie karty podatkowej: 384,00 zł 2) Z tytułu podatków od spadków i darowizn: 0,00 zł 3) Z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych: 1 060,02 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
	Do dnia sporządzenia sprawozdania za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

Aneta Sadzińska

.....
(główny księgowy)

2024.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Szafrńska

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik – Tabela 1.1 cz. II

1.1

szczególony 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

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)
			Aktualizacja	Przychody (nabycie itp.)	Przenieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	83 836,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 836,42
2	1.1 Grunty	3 302 900,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	152 640,00	0,00	3 150 260,05
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 002 213,88	0,00	18 140 003,74	0,00	18 140 003,74	2 690,00	0,00	0,00	0,00	39 139 527,62
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	788 734,75	0,00	363 262,93	0,00	363 262,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 997,68
	1.4 Środki transportu	787 454,50	0,00	42 552,08	0,00	42 552,08	0,00	0,00	0,00	0,00	830 006,58
	1.5 Inne środki trwałe	52 992,40	0,00	122 323,50	0,00	122 323,50	0,00	0,00	0,00	0,00	175 315,90
	SUMA (1.2+1.3+1.4+1.5)	22 631 395,53	0,00	18 668 142,25	0,00	18 668 142,25	2 690,00	0,00	0,00	0,00	41 296 847,78

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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
1	Wartości niematerialne i prawne	80 453,92	0,00	3 382,50	0,00	3 382,50	0,00	83 836,42	3 382,50	0,00
2	1.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 302 900,00	3 150 260,05
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 402 149,93	0,00	906 176,03	0,00	906 176,03	246,97	12 308 078,99	9 600 063,95	26 831 448,63
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	721 946,06	0,00	48 112,54	0,00	48 112,54	0,00	770 058,60	66 788,69	381 939,08
	1.4 Środki transportu	787 454,50	0,00	3 950,68	0,00	3 950,68	0,00	791 405,18	0,00	38 601,40
	1.5 Inne środki trwałe	52 992,40	0,00	1 189,51	0,00	1 189,51	0,00	54 181,91	0,00	121 133,99
	SUMA (1.2+1.3+1.4+1.5)	12 964 542,89	0,00	959 428,76	0,00	959 428,76	246,97	13 923 724,68	12 969 752,64	27 373 123,10

Załącznik - Tabela 1.7 cz. II

- 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)

Lp	Odpisy aktualizujące należności wg pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów	Zmniejszenia odpisów	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności ogółem, w tym:	423 866,31	0,00	0,00	423 866,31
1.1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	423 866,31	0,00	0,00	423 866,31
1.4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów	Pozycja w bilansie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1	Ubezpieczenia majątkowe			
2	Ubezpieczenia osobowe			
3	Czynsze			
4	Prenumeraty			
5	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie			
6	Inne	B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 365,45	943,13
	Razem:	B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 365,45	943,13

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe bierne według tytułów	Pozycja w bilansie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1	Naprawy gwarancyjne, reklamacje			
2	Usługi			
3	Rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalne, niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia			
4	Czynsze			
6	Pozostałe			
	Razem:	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	§ 3020	5 469,11
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	§ 4040	121 011,51
3	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	§ 4170	222 482,59
4	Odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty	§ 4010	84 048,00
5	Odpisy na ZFŚS	§ 4440	45 252,99
	OGÓŁEM:		478 264,20

Załącznik - Tabela 2.2 cz. II

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym	2 079 659,41	1 455 555,18
	w tym:		
	a) Odsetki	0,00	0,00
	b) Różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych	0,00	0,00