

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 GMINA WOJCIESZÓW

1.2 ul. Pocztowa 1, 59-550 Wojcieszów

1.3 ul. Pocztowa 1, 59-550 Wojcieszów

1.4 Urząd Miasta Wojcieszów,

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej,

Szkoła Podstawowa im. Władysława Broniewskiego w Wojcieszowie,

Miejskie Przedszkole Publiczne w Wojcieszowie,

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojcieszowie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023

3. sprawozdanie zawiera dane łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje. Odpisy amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu, natomiast przy środkach trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się amortyzację liniową.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zmiana stanu WNiP – od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	145.466,52	2.169,22	147.635,74
Zwiększenia, w tym:	344,15	282,90	627,05
1) nabycie	344,15	282,90	627,05
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0	209,10	209,10
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	0	209,10	209,10
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	145.810,67	2.243,02	148.053,69
Umorzenie na początek roku obrotowego	129.429,48	2.169,22	131.598,70
Zwiększenia, w tym:	8.866,91	282,90	9.149,81
1) amortyzacja	8.866,91	282,90	9.149,81
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	0	209,10	209,10
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	0	209,10	209,10
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	138.296,39	2.243,02	140.539,41
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3.479.904,56	63.228.677,03	1.153.492,59	1.311.232,55	995.494,54	-	70.168.801,27
Zwiększenia, w tym:	26.645,08	44.542.291,51	943.320,81	-	54.067,17	-	45.566.324,57
1) nabycie	26.645,08	44.542.291,51	943.320,81	-	54.067,17	-	45.566.324,57
2) przemieszczenie wewnętrzne/inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	1.877,46	22.016.584,87	440.396,84	-	199.560,24	-	22.658.419,41
1) sprzedaż	1.877,46	552.597,43	-	-	-	-	554.474,89
2) likwidacja	-	21.463.987,44	440.396,84	-	199.560,24	-	22.103.944,52
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.504.672,18	85.754.383,67	1.656.416,56	1.311.232,55	850.001,47	-	93.076.706,43
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	31.336.287,96	768.538,47	1.222.153,47	942.914,14	-	34.269.894,04
Zwiększenia, w tym:	-	2.913.292,29	114.914,37	57.886,00	60.884,15	-	3.146.976,81
1) amortyzacja	-	2.913.292,29	114.914,37	57.886,00	60.884,15	-	3.146.976,81
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	708.031,61	35.826,36	-	194.360,34	-	938.218,31
1) sprzedaż	-	276.768,35	-	-	-	-	276.768,35
2) likwidacja	-	431.263,26	35.826,36	-	194.360,34	-	661.449,96
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	33.541.548,64	847.626,48	1.280.039,47	809.437,95	-	36.478.652,54
Wartość netto na początek roku obrotowego	3.479.904,56	31.892.389,07	384.954,12	89.079,08	52.580,40	-	35.898.907,23
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.504.672,18	52.212.835,03	808.790,08	31.193,08	40.563,52	-	56.598.053,89

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:		
Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080 zaniechane inwestycje				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego – **nie dotyczy**

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	10.424
Wartość (w zł)	181.786,99

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Grupa wg KŚT	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku ZWIĘKSZENIA	Zmiana w ciągu roku ZMNIEJSZENIA	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
A10000000757 Komputer NTT Business WA800 szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
UM0000000757 Urządzenie wielofunkcyjne szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
UPS0000000757 Zasilacz awaryjny (UPS) szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Monitor Samsung wraz z komputerem szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Komputer notebook, GMX01X1 – KŚT - 487	3.816,96	0,00	0,00	3.816,96
Torba do notebooka szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Myszka szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Zestaw komputerowy szt. 1	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076393	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076396	b / d	b / d	b / d	b / d
Terminal płatniczy 076394	b / d	b / d	b / d	b / d
Przenośne urządzenie magazynujące (pendrive) 1 szt.	15,98	0,00	0,00	15,98

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego Łączna liczba	Stan na koniec roku obrotowego Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	364	182.000,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
RAZEM	364	182.000,00

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności Długoterminowych	Odpisy aktualizujące wartość należności Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	3.174.385,99	459.016,21
Zwiększenia	258.586,55	441.283,49
Wykorzystanie (spłacone)	87.445,29	11.730,07
Rozwiązanie (szczególne przypadki np. Śmierć, umorzenie, przedawnienie)	-	11.030,34
Stan na koniec roku obrotowego	3.345.527,25	877.539,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Rezerwa na toczące się postępowanie w sprawie ...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogami - specustawa					
RAZEM					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – nie dotyczy

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 3 roku do 5 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 5 lat	RAZEM

Kredyty i pożyczki	833.00,00	3.310.875,45	1.976.189,12	6.120.064,57
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	833.00,00	3.310.875,45	1.976.189,12	6.120.064,57

1.10. Kwota 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**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			Hipoteki
.....			Zastawy
RAZEM			

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**

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2022 roku poprzedniego zamkniętego	Stan na 31.12.2023 roku zamykanego
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
RAZEM		

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.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	517.190,20	31.110.715,48
RAZEM	517.190,20	31.110.715,48

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Odprawy emerytalne – 74.592,00 zł

Nagrody jubileuszowe – 112.874,98 zł

Ekwiwalenty za urlop – 7.831,54 zł

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT – **0,00 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**

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym Ogółem	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: różnice kursowe	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - Ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w roku ubiegłym	w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – odszkodowania	7.809,71	1.063,48
2) pozostałe – darowizna (spadek)	78.000,00	4.902,00
3) pozostałe – zwrot składek ZUS		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – pożar – wartość strat		
2) losowe – zalanie – wartość strat		

2.4. Informacja 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.

Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych wyszczególnić podstawowe rodzaje tych przychodów:

- dotacje – 2.671.661,48 zł
- subwencje – 7.338.064,50 zł
- udziały w podatkach PIT i CIT – 2.377.149,00 zł
- podatki i opłaty lokalne – 6.495.983,25 zł
- środki UE – „7”- 4.670.257,75 zł, „9” – 6.122,78 zł
- środki Rządowy Funduszu Polski Ład – 1.883.218,91 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19 – 70.380,00 zł (dodatek energetyczny)
- środki z Funduszu Pomocy Ukrainie – 159.839,44 zł
- dotacja z Państwowego Funduszu Celowego na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – 59.300,00 zł.
- inne – 67.188,05 zł. – środki na usuwanie azbestu, na program Czyste Powietrze, wkład własny Inicjatywa Lokalna, Asystent Rodziny)

RAZEM: 25.799.165,16 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wojcieszów, dnia 25.04.2024