

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy Prostki

1.2 Siedziba jednostki

Prostki

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Maja 44 B

19-335 Prostki

1.4 Podstawowy przedmiot działania

Podstawowym przedmiotem działania Urzędu Gminy jest realizacja zadań własnych gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Jednostka umarza jednorazowo środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych, natomiast powyżej tej wartości amortyzuje metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się w wysokości 50% rocznie. Umorzenie dokonywane jest raz w roku pod datą 31 grudnia.

W jednostce nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310. Materiały w momencie zakupu ujmowane są w koszty. Przyjmuje się, że kupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 odnosi się do miesiąca, którego dotyczą i roku którego dotyczą, gdy faktury wpłyną do wydziału księgowości do dnia 8-go kolejnego miesiąca.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)						123 520,00					64 865,00	13 176 186,70
		13 117 531,70				123 520,00		19 486,00			45 379,00		
2	Budynki i budowle (grupa 1)						8 869 166,72					224 343,74	19 333 368,88
		10 688 545,90	8 670 166,72			199 000,00		224 343,74					
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)						15 123 085,38					13 585,00	74 390 839,31
		59 281 338,93	15 108 085,38			15 000,00					13 585,00		
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)						202 530,31					0,00	7 322 424,34
		7 119 894,03	202 530,31										
5	Środki transportu (grupa 7)						0,00					0,00	3 383 708,31
		3 383 708,31											
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)						11 000,00					24 108,00	601 956,88
		615 064,88				11 000,00					24 108,00		
7	Pozostałe środki trwałe						296 624,26					537 201,69	1 724 216,29
		1 964 793,72	296 624,26								537 201,69		
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	96 170 877,47	24 277 406,67	0,00	0,00	348 520,00	24 625 926,67	243 829,74	0,00	0,00	620 273,69	864 103,43	119 932 700,71

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	0,00					0,00					0,00	0,00
2	Budynki i budowle (grupa 1)	6 250 589,81			190 366,24	0,00	190 366,24	224 343,74				224 343,74	6 216 612,31
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	23 448 454,75			2 747 225,12		2 747 225,12					0,00	26 195 679,87
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	3 824 896,56			612 654,33		612 654,33					0,00	4 437 550,89
5	Środki transportu (grupa 7)	3 182 661,29			40 014,25		40 014,25					0,00	3 222 675,54
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	542 475,02			15 328,64	0,00	15 328,64				5 625,22	5 625,22	552 178,44
7	Pozostałe środki trwałe	1 964 793,72			296 624,26		296 624,26				537 201,69	537 201,69	1 724 216,29
8	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	39 213 871,15	0,00	0,00	3 902 212,84	0,00	3 902 212,84	224 343,74	0,00	0,00	542 826,91	767 170,65	42 348 913,34

Zmiana wartości początkowej WNI													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	201 516,57					0,00					0,00	201 516,57
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	70 030,36	9 870,00				9 870,00					0,00	79 900,36
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	271 546,93	9 870,00	0,00	0,00	0,00	9 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 416,93

Zmiana wartości umorzenia WNI													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	201 516,57					0,00					0,00	201 516,57
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	70 030,36	9 870,00				9 870,00					0,00	79 900,36
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	271 546,93	9 870,00	0,00	0,00	0,00	9 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 416,93

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0

2	Ogółem	0	0	0	0
---	--------	---	---	---	---

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Ksero Canon	26002,2	0	0	26002,2
2	Ogółem	26002,2	0	0	26002,2

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych Sp. z o.o.	16711	1 671 100,00					16711	1 671 100,00
2	Ogółem	16711	1 671 100,00	0	0,00	0	0,00	16711	1 671 100,00

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							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych	51 965,17	51 965,17	0,00	51 965,17	51 965,17	51 965,17
2	Należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	408,00	408,00	0,00	408,00	408,00	408,00
3	Należności z tytułu podatku leśnego od osób prawnych	106,00		0,00	106,00	106,00	0,00
4	Należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych	4 194,76	4 194,76	0,00	4 194,76	4 194,76	4 194,76
5	Należności z tytułu opłat za godpodarowanie odpadami	4 693,13		0,00	4 693,13	4 693,13	0,00
6	Należności z tytułu odsetek	51 724,00	61 927,00	0,00	51 724,00	51 724,00	61 927,00
7	Ogółem	113 091,06	118 494,93	0,00	113 091,06	113 091,06	118 494,93

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

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp .	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego	początek roku obrotow ego	koniec roku obrotow ego
1	-	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

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.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	-	0	0
2	Ogółem	0	0

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

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	-		0
2	Ogółem		0

1.12 Łączna kwota 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.

Kwota zobowiązań warunkowych			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	-	0	0
2	Ogółem	0	0

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.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0	0
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0	0
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0	0
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0	0

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0	0
2	Ogółem	0	0

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	40 558,88
2	odprawy emerytalne	30 240,00
3	ekwiwalent za urlop	3 039,04
4	Ogółem	73 837,92

1.16 Inne informacje.

Brak

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	-	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0

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

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota
1	przychody ze sprzedaży węgla	310 395,00
2	wartość sprzedanego węgla	340 243,29
3	Ogółem	650 638,29

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.

Brak

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

Brak

Monika Mikielska

2024-03-25

Rafał Wilczewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)