

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 01.01.2024 do 31.12.2024.

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)						26 192,40					12 500,20	13 189 878,90
		13 176 186,70					26 192,40	4 438,40			8 061,80		
2	Budynki i budowle (grupa 1)						15 252 829,95					21 147 496,75	13 438 702,08
		19 333 368,88	11 799 026,70				3 453 803,25	66 369,21			21 081 127,54		
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)						3 803 996,92					833 136,74	77 361 699,49
		74 390 839,31	3 788 996,92				15 000,00				833 136,74		
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)						515 503,29					222 960,96	7 614 966,67
		7 322 424,34	515 503,29								222 960,96		
5	Środki transportu (grupa 7)						155 877,24					0,00	3 539 585,55
		3 383 708,31	155 877,24										
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)						859 763,97					2 731,85	1 458 989,00
		601 956,88	859 763,97								2 731,85		
7	Pozostałe środki trwałe						189 941,70					79 793,47	1 834 364,52
		1 724 216,29	177 961,29	11 980,41					11 980,41		67 813,06		
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	96 170 877,47	17 297 129,41	11 980,41	0,00	3 494 995,65	20 804 105,47	70 807,61	11 980,41	0,00	22 215 831,95	22 298 619,97	118 438 186,21

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)	6 216 612,31			264 586,40	0,00	264 586,40	58 074,37			206 785,81	264 860,18	6 216 338,53
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	26 195 679,87			3 239 263,53		3 239 263,53					0,00	29 434 943,40
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	4 437 550,89			641 368,25		641 368,25					0,00	5 078 919,14
5	Środki transportu (grupa 7)	3 222 675,54			44 385,92		44 385,92					0,00	3 267 061,46
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	552 178,44			28 276,56	0,00	28 276,56				1 331,85	1 331,85	579 123,15
7	Pozostałe środki trwałe	1 724 216,29			177 961,29		177 961,29				67 813,06	67 813,06	1 834 364,52
8	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	39 213 871,15	0,00	0,00	4 395 841,95	0,00	4 395 841,95	58 074,37	0,00	0,00	275 930,72	334 005,09	46 410 750,20

Zmiana wartości początkowej WNiP													
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	79 900,36	4 400,00				4 400,00					0,00	84 300,36
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	281 416,93	4 400,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 816,93

Zmiana wartości umorzenia WNiP													
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	79 900,36	4 400,00				4 400,00					0,00	84 300,36
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	281 416,93	4 400,00	0,00	0,00	0,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 816,93

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 wieczystie

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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			0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

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 złedne)	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	0,00		0,00		0,00	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	0,00	8 778,18	0,00	0,00	0,00	8 778,18
6	Należności z tytułu odsetek	61 927,00	72 271,00	0,00	61 927,00	61 927,00	72 271,00
7	Ogółem	118 494,93	137 617,11	0,00	118 494,93	118 494,93	137 617,11

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 obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
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 mowy 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	39 231,38
2	odprawy emerytalne	77 760,00
3	ekwiwalent za urlop	811,20
4	Ogółem	117 802,58

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	odszkodowanie za przejęty grunt pod drogę od GDDiA	136 947,54
2		
3	Ogółem	136 947,54

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

2025-03-31

Rafał Wilczewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)