

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki

URZĄD GMINY W PURDZIE

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej,
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Informacja dodatkowa sporządzona za okres :

01 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023 rok

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

- a) przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia,
- c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- d) wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części nie przekraczającej 10.000 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie większa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane,
- e) w bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia,
- f) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.),
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany,
- h) zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia (w przypadku kupna), oraz przez komisyjne określenie ich wartości (w przypadku otrzymania w drodze darowizny)
- i) inwestycje (środki trwałe w budowie), wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonym o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- j) stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur, k/surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO,
- l) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.
- ł) w jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przenieszenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przenieszenie wewnętrzne (*)	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	1 014 950,38	5 495,00	0,00	0,00	5 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 445,38	
2. Razem środki trwałe	156 092 650,94	10 016 360,47	0,00	0,00	10 016 360,47	0,00	351 914,64	0,00	351 914,64	165 757 096,77	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) w tym:	89 155 380,77	1 254 328,00	0,00	0,00	1 254 328,00	0,00	240 949,93	0,00	240 949,93	90 168 758,84	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 645 905,00	1 254 328,00	0,00	0,00	1 254 328,00	0,00	30 400,00	0,00	30 400,00	3 869 833,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 933 276,98	8 135 674,98	0,00	0,00	8 135 674,98	0,00	0,00	0,00	0,00	65 068 951,96	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	4 106 634,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808,00	0,00	2 808,00	4 103 826,94	
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	4 106 634,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808,00	0,00	2 808,00	4 103 826,94	
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 897 147,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 147,69	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	3 000 210,56	626 357,49	0,00	0,00	626 357,49	0,00	108 156,71	0,00	108 156,71	3 518 411,34	
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 087 026,69	257 447,63	0,00	0,00	257 447,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 474,32	
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 913 183,87	368 909,86	0,00	0,00	368 909,86	0,00	108 156,71	0,00	108 156,71	2 173 937,02	
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	157 107 601,32	10 021 855,47	0,00	0,00	10 021 855,47	0,00	351 914,64	0,00	351 914,64	166 777 542,15	

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	577 116,51	0,00	211 817,66	0,00	211 817,66	0,00	788 934,17
2. Razem środki trwałe	35 580 580,17	0,00	3 501 517,91	0,00	3 501 517,91	110 964,71	39 894 698,79
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	29 431 072,35	0,00	2 517 775,27	0,00	2 517 775,27	0,00	31 948 847,62
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 009 040,39	0,00	276 392,65	0,00	276 392,65	2 808,00	2 206 190,46
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 932 605,81	0,00	276 392,65	0,00	276 392,65	2 808,00	2 206 190,46
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 429 837,85	0,00	219 377,00	0,00	219 377,00	0,00	2 649 214,85
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 710 629,58	0,00	487 972,99	0,00	487 972,99	108 156,71	3 090 445,86
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	797 445,71	0,00	119 063,13	0,00	119 063,13	0,00	916 508,84
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 913 183,87	0,00	368 909,86	0,00	368 909,86	108 156,71	2 173 937,02
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	36 157 696,68	0,00	3 713 335,57	0,00	3 713 335,57	110 964,71	40 683 632,96

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Obręb geodezyjny	Numer działki	Powierzchnia działki w m ²	Wartość gruntu określony przez rzeczoznawcę	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku pbrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)
						zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Łąjs	68/2	471	25 434,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 434,00 zł
2	Marcinkowo	132	382	10 696,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 696,00 zł
3	Nowa Kaletka	396	785	45 530,00 zł	30 756,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	76 286,00 zł
4	Nowa Kaletka	438	886	46 958,00 zł	39 143,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	86 101,00 zł
5	Nowa Kaletka	443	394	22 931,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 931,00 zł
6	Nowa Kaletka	239/19	423	24 534,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	24 534,00 zł
7	Nowa Kaletka	245/1	68381	2 211 400,0 zł	1 081 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 293 000,00 zł
8	Nowa Kaletka	298/23	521	28 134,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	28 134,00 zł
9	Nowa Kaletka	298/25	394	21 276,00 zł	17 013,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	38 289,00 zł
10	Nowa Kaletka	298/31	405	21 870,00 zł	17 488,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 358,00 zł
11	Purda	142/21	868	42 532,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	42 532,00 zł
12	Purda	142/9	853	41 797,00 zł	41 098,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	82 895,00 zł
13	Purda	647/1	1136	32 103,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 103,00 zł
14	Purda	678/47	695	40 310,00 zł	27 230,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	67 540,00 zł
15	Zgniłoch	199/2	1259	30 400,00 zł	0,00 zł	30 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem			77 853	2 645 905,00 zł	1 254 328,00 zł	30 400,00 zł	30 400,00 zł	3 869 833,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		0,00

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe		liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje		-	-	-	-	-
Udziały	ZGOK	471	235 500,00	0,00	0,00	235 500,00
	Spółeczna inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. Z o.o.	75503 (po 50,00 zł)	3 775 150,00	0,00	0,00	3 775 150,00
Dłużne papiery wartościowe		-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe		-	-	-	-	-

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	1 619 752,47	103 665,32	0,00	101 725,11	1 621 692,68
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 619 752,47	103 665,32	0,00	101 725,11	1 621 692,68
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	155 237,32	17 483,06	0,00	21 723,22	150 997,16
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 464 515,15	86 182,26	0,00	80 001,89	1 470 695,52
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– sprzedaż na raty nieruchomości	102 745,39	62 838,71
	– hipoteki	192 840,47	160 762,76

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp. 1	Wyszczególnienie 2	Wartość 3	Uwagi 4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	64 432,96	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	53 400,75	6 osób
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	11 032,21	4 osoby
2.4.	Inne	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	13 462 659,41	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	