

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY KOŁBIEL
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁBIEL
1.3	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 1, 05-340 KOŁBIEL
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	USŁUGI ADMINISTRACYJNE DLA LUDNOŚCI ORAZ USŁUGI Z ART.7 UST.1 USTAWY O SAMORZĄDZIE GMINNYM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZA 2023 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art.16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe z wyłączeniem gruntów w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a te których cena zakupu jest niższa od ustalonej w polityce rachunkowości zapisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 128 384,20	147 170,38	0,00	0,00	144 876,28	1 130 678,30	0,00	106 980,00	127 859,99
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 576 814,77	2 864 532,42	0,00	0,00	501 425,83	42 939 921,36	0,00	65 882 133,05	66 736 635,56
1.	Środki trwałe	40 576 814,77	2 864 532,42	0,00	0,00	501 425,83	42 939 921,36	0,00	65 882 133,05	66 736 635,56
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 485 632,00	17 590 455,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 487 340,00	2 487 340,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 162 265,58	2 546 033,92	0,00	0,00	221 445,74	39 486 853,76	0,00	47 501 954,43	47 916 593,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	717 747,83	51 063,28	0,00	0,00	33 761,05	735 050,06	0,00	133 321,12	364 036,32
1.4	Środki transportu	1 222 717,09	94 366,18	0,00	0,00	218 248,70	1 098 834,57	0,00	327 976,40	294 180,22
1.5	Inne środki trwałe	1 474 084,27	173 069,04	0,00	0,00	27 970,34	1 619 182,97	0,00	433 249,10	571 370,06

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 361 564,00	340 257,61	168 592,75	2 533 228,86

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 361 564,00	340 257,61	168 592,75	2 533 228,86

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Grunty użytkowane w wieczyste według stanu na 31.12.2023r. 2.487.340,-
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada 60 udziałów w Banku Spółdzielczym w Koźbiewie o wartości 13.200,00zł.

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)
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie prowadzi się postępowania sądowego, nie utworzono 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
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu – 492.592,12zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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 zawierano umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksle „in blanco” w związku z zaciągnięciem pożyczek i kredytów, które są księgowane na kontach pozabilansowych: Pożyczki – 410.184,20 zł. Kredyty – 530.000,00 zł.
1.12.	łącną 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
	Jednostka prowadzi na kontach pozabilansowych ewidencję zobowiązań wynikających z decyzji za zajęcie pasa drogowego: 1.610.513,52 zł.

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																		
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Wartość gwarancji ubezpieczeniowych na 31.12.2023r. – 594.822,77																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	Świadczenia pracownicze:																		
	<table> <tr> <td>a) Odprawy emerytalne</td> <td>85.632,00</td> </tr> <tr> <td>b) Nagrody jubileuszowe</td> <td>34.377,47</td> </tr> <tr> <td>c) Świadczenia urlopowe</td> <td>3.682,64</td> </tr> <tr> <td>d) Szkolenia</td> <td>17.805,57</td> </tr> <tr> <td>e) ZFŚS</td> <td>110.872,66</td> </tr> <tr> <td>f) Badania pracowników</td> <td>4.170,-</td> </tr> <tr> <td>g) Inne:</td> <td>22.153,80</td> </tr> <tr> <td>odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>278.694,14</td> </tr> </table>	a) Odprawy emerytalne	85.632,00	b) Nagrody jubileuszowe	34.377,47	c) Świadczenia urlopowe	3.682,64	d) Szkolenia	17.805,57	e) ZFŚS	110.872,66	f) Badania pracowników	4.170,-	g) Inne:	22.153,80	odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....		Ogółem	278.694,14
a) Odprawy emerytalne	85.632,00																		
b) Nagrody jubileuszowe	34.377,47																		
c) Świadczenia urlopowe	3.682,64																		
d) Szkolenia	17.805,57																		
e) ZFŚS	110.872,66																		
f) Badania pracowników	4.170,-																		
g) Inne:	22.153,80																		
odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....																			
Ogółem	278.694,14																		
1.16.	inne informacje																		
	Nie ma																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
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.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie z BO	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Przekazane do użytku na koniec roku obrotowego	Stan kosztów środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	394.260,43	9.133.093,78	8.024.138,59	1.503.215,62
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	322.925,43	286.273,93	609.199,36	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	71.335,00	0,00	14.774,00	56.561,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	7.400.165,23	7.400.165,23	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	1.446.654,62	0,00	1.446.654,62
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie wystąpiły w/w/ przychody i koszty				
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				
	Nie dotyczy jst				
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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)