

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA KOŁBIEL</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>KOŁBIEL</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL.SZKOLNA 1, 05-340 KOŁBIEL</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>ZASPOKAJANIE ZBIOROWYCH POTRZEB WSPÓLNOTY GMINY</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZA 2023 ROK</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE OBEJMUJE DANE JEDNOSTEK BUDZETOWYCH PODLEGŁYCH GMINIE KOŁBIEL</b>
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	1 272 054,93	147 170,38	0,00	0,00	145 726,28	1 273 499,03	0,00	106 980,00	127 859,99
II	Rzeczowe aktywa trwałe	75 125 714,41	3 266 947,38	0,00	104 823,00	501 425,83	49 508 539,39	0,00	75 125 714,41	79 493 141,96
1.	Środki trwałe	75 125 714,41	3 266 947,38	0,00	104 823,00	501 425,83	77 996 058,96	0,00	75 125 714,41	79 493 141,96
1.1	Grunty	17 485 793,28	0,00	0,00	104 823,00	0,00	17 590 616,28	0,00	17 485 793,28	17 590 616,28
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	2 487 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 487 340,00	0,00	2 487 340,00	2 487 340,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 752 425,50	2 934 635,27	0,00	0,00	221 445,74	45 465 615,03	0,00	56 703 749,50	60 630 627,68
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 163 942,16	63 692,72	0,00	0,00	33 761,05	1 193 873,83	0,00	174 946,13	393 031,89
1.4	Środki transportu	1 222 717,09	95 550,35	0,00	0,00	218 248,70	1 100 018,74	0,00	327 976,40	307 496,05
1.5	Inne środki trwałe	1 603 933,09	173 069,04	0,00	0,00	27 970,34	1 749 031,79	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
5 534 422,93	616 282,75	180 802,95	5 969 902,73

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
5 534 422,93	616 282,75	180 802,95	5 969 902,73

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie posiada</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Grunty użytkowane wieczysto według stanu na 31.12.2023r.- 2.487.340,-</b>
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
	<b>Wartość ogółem – 5.381,91 zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Jednostka posiada 60 udziałów w Banku Spółdzielczym w Kołbieli o wartości 13.200,00zł.</b>
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)

	<p>Odpis aktualizujący należności w GOPS (należności od dłużników alimentacyjnych)</p> <p>Stan na początek roku                    1.380.693,94</p> <p>Zwiększenie w ciągu roku                122.178,87</p> <p>Zmniejszenie w ciągu roku                0,00</p> <p>Wartość prezentowana w bilansie        26.818,76</p> <p>Stan na koniec roku                        1.502.872,81</p> <p>W pozostałych jednostkach nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość należności</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie prowadzi się postępowania sądowego, nie utworzono rezerw</b>
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
	<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu – 492.592,12zł.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Jednostka nie posiada</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Jednostka nie posiada</b>
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
	<b>Nie zawierano umów leasingu</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<p><b>Weksle „in blanco” w związku z zaciągnięciem pożyczek i kredytów, które są księgowane na kontach pozabilansowych:</b></p> <p>Pożyczki – 410.184,20 zł.</p> <p>Kredyty – 530.000,00 zł.</p>
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>168.306,58</td> </tr> <tr> <td>b) Nagrody jubileuszowe</td> <td>255.565,09</td> </tr> <tr> <td>c) Świadczenia urlopowe</td> <td>19.042,31</td> </tr> <tr> <td>d) Szkolenia</td> <td>25.598,34</td> </tr> <tr> <td>e) ZFŚS</td> <td>127.660,66</td> </tr> <tr> <td>f) Badania pracowników</td> <td>4.170,00</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><b>Ogółem</b></td> <td><b>622.496,78</b></td> </tr> </table>	a) Odprawy emerytalne	168.306,58	b) Nagrody jubileuszowe	255.565,09	c) Świadczenia urlopowe	19.042,31	d) Szkolenia	25.598,34	e) ZFŚS	127.660,66	f) Badania pracowników	4.170,00	g) Inne:	22.153,80	odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....		<b>Ogółem</b>	<b>622.496,78</b>
a) Odprawy emerytalne	168.306,58																		
b) Nagrody jubileuszowe	255.565,09																		
c) Świadczenia urlopowe	19.042,31																		
d) Szkolenia	25.598,34																		
e) ZFŚS	127.660,66																		
f) Badania pracowników	4.170,00																		
g) Inne:	22.153,80																		
odzież robocza, pranie odzieży rob., posiłki regeneracyjne, dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych.....																			
<b>Ogółem</b>	<b>622.496,78</b>																		
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
	<b>Ogółem</b>	<b>394.260,43</b>	<b>9.133.093,78</b>	<b>8.024.138,59</b>	<b>1.503.215,62</b>
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)