

INFORMACJA DODATKOWA

**Urząd Gminy w Gilowicach
(ewidencja jednostki)
34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Urząd Gminy w Gilowicach
Siedziba jednostki Gilowice
Adres jednostki 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy"

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast programy komputerowe umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % wartości .
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad : 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wypożyczenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach updop – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2) pozostałe środki trwałe (wypożyczenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji .

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty

Dokonuje się odpisu aktualizującego należności od dłużników postawionych w stan upadłości oraz należności zasądzonych, gdzie według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

1.1. Szczegółowy 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwi-dacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	497 770,73		19 680,00		19 680,00				0,00	517 450,73	493 586,27		3 404,23		3 404,23	0,00	496 990,50	4 184,46	20 460,23
2.	Grunty	6 516 511,80		1 054 701,82	0,00	1 054 701,82	454,98			454,98	7 570 758,64	753,00		188,25		188,25		941,25	6 515 758,80	7 569 817,39
3.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	439 730,00				0,00				0,00	439 730,00					0,00		0,00	439 730,00	439 730,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 342 117,84			8 488 745,77	8 488 745,77				0,00	36 830 883,61	13 999 518,92		1 111 595,77		1 111 595,77		15 111 114,69	14 342 598,92	21 719 748,92
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	419 865,76		815 863,69	0,00	815 863,69		35 362,75	0,00	35 362,75	1 200 366,70	366 032,66		51 816,57	0,00	51 816,57	35 362,75	382 486,48	53 833,10	817 880,22
6.	Środki transportu	1 245 109,00		0,00	0,00	0,00				0,00	1 245 109,00	1 018 855,03		107 000,37	0,00	107 000,37		1 125 855,40	226 253,97	119 253,80
7.	Inne środki trwałe	689 354,88		53 001,29	293 454,52	346 455,81		34 666,90		34 666,90	1 001 143,79	648 307,78		59 999,39		59 999,39	34 666,90	673 640,27	41 047,10	327 503,52
8.	Środki trwałe w budowie	10 670 496,02		18 000 172,14		18 000 172,14			10 149 448,68	10 149 448,68	18 521 219,48					0,00		0,00	10 670 496,02	18 521 219,48

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo - 36.446,64, Wiersz 7 Inne środki trwałe: umorzenie pozostałych środków trwałych - 632.592,73

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	
2.	Budynki	
3.	Dobra kultury	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Działka nr 75S/11 pod zatokę autobusową w Rychwałdzie o pow. 0,0251 ha	3 765,00

1.	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	
2.	Otrzymane poręczenia	
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	33 120,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	40 518,00	
3.	Inne	5 353,38	
Ogółem:		78 991,38	0,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	18 000 172,14	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	21,75
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		21,75

Gilowice, dnia 28.03.2024r.

SKARBNIK GMINY
Wioletta Tomaszek
Wioletta Tomaszek

WOJTA
Krzysztof Okręśnik
Krzysztof Okręśnik