

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki Pawłowiczki
1.3	adres jednostki Pawłowiczki ul. Plac Jedności Narodu 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej. Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023– 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1, Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok a nieprzekraczającej kwotę 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów pod datą oddania ich do użytku, b) pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości przynajmniej 500,00 zł lecz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł), odpisuje się w koszty pod datą oddania do użytku. Meble i dywany bez względu na wartość początkową zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się: 1) wyposażenia na trwale umocowanego do ścian i sufitów , 2) wyposażenia do którego zalicza się ławki, donice, bramki, siatki – bez względu na wartość początkową, 3) książek. c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i więcej wprowadza jednostka na stan i dokonuje umorzenia stopniowo od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki przyjęto do używania do końca m-ca, w którym nastąpi zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Odpisy umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku od wartości początkowej uwidocznionej w ewidencji jednostki na koniec roku. 3. Materiały niez użyte na koniec roku obrotowego (węgiel i opał) podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury. Spisane ilości wycenia się wg cen zakupu i ujmuje się na koncie 310 Materiały.
5.	inne informacje zachowano zasadę kontynuacji działania

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	zał. 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę danych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie posiada
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
	grupa IV 918,81 zł w tym z tytułu umów leasingu 0
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	156 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 78 000,00 zł
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) w zł

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Podatek od nieruchomości	1 026 797,94	92 047,71	24748,21	1 094 097,44
2.	Podatek rolny	37 850,09	4 236,00	7 584,45	34 501,64
3.	Podatek leśny	81,00	10,00	7,00	84,00
4.	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków opłat	668 960,00	847 553,00	668 960,00	847 553,00
5.	Wpływy z pozostałych odsetek	582,70	0,00	582,70	0,00
6.	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	631 046,24	30 892,49	0,00	661 938,73
	Ogółem	2 365 317,97	974 739,20	701 882,36	2 638 174,81
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym nie dotyczy				
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				
	599 436,02 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	199 727,44 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00zł				
	dane dot. jednostki samorządu terytorialnego				
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 leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy				
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy				
1.12	łącznie 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				
	280 633,00 zł w tym: poręczenie 280 633,00 umowa cywilno - prawna				

	dot. jednostki samorządu terytorialnego
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
	nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	577 458,23 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	135 632,53 zł
1.16	inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	5 625 373,45 zł w tym odsetki oraz różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie wystąpiły
2.4.	informacje 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
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
	brak

Jadwiga Mroczo

2024.03.13

Jerzy Treffon

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
za 2023 rok**

Zał. Nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	158.148,91	-	17.082,24	-	17.082,24	-	9.903,00	-	9.903,00	165.328,15
2.	ŚRODKI TRWAŁE	96.795.652,40	-	5.646.296,89	533.013,00	6.179.309,89	176.558,86	39.765,70	-	216.324,56	102.758.637,73
1)	Grunty	2.496.355,10	-	146.995,40	-	146.995,40	54.442,42	-	-	54.442,42	2.588.908,08
2)	Budynki i lokale	9.539.325,96	-	70.398,05	485.600,94	555.998,99	122.116,44	-	-	122.116,44	9.973.208,51
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79.999.961,24	-	5.308.281,68	7.658,98	5.315.940,66	-	1.287,98	-	1.287,98	85.314.613,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne	228.465,69	-	-	28.150,36	28.150,36	-	-	-	-	256.616,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa IV)	2.351.156,35	-	31.925,01	4.675,65	36.600,66	-	7.177,72	-	7.177,72	2.380.579,29
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53.449,29	-	34.190,00	-	34.190,00	-	-	-	-	87.639,29
7)	Urządzenia techniczne	954.255,98	-	37.106,75	4.674,00	41.780,75	-	-	-	-	996.036,73
8)	Środki transportu	733.992,94	-	-	-	-	-	31.300,00	-	31.300,00	702.692,94
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	438.689,85	-	17.400,00	2.253,07	19.653,07	-	-	-	-	458.342,92
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2.369.857,66	-	266.191,83	-	266.191,83	-	37.958,76	-	37.958,76	2.598.090,73
1)	Zespoły komputerowe (Grupa IV)	240.053,12	-	29.440,42	-	29.440,42	-	5.102,89	-	5.102,89	264.390,65
2)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (Grupa VIII)	2.129.804,54	-	236.751,41	-	236.751,41	-	32.855,87	-	32.855,87	2.333.700,08

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
158.148,91	-	17.082,24	-	17.082,24	9.903,00	165.328,15	-	-
49.716.162,14	-	3.761.001,63	2.480.649,72	6.241.651,35	-	55.823.913,31	47.079.490,26	46.934.724,42
-	-	-	-	-	-	-	2.496.355,10	2.588.908,08
5.377.929,28	-	211.528,50	401.820,92	613.349,42	88.852,98	5.902.425,72	4.161.396,68	4.070.782,79
40.382.680,01	-	3.323.684,24	2.041.018,00	5.364.702,24	1.287,98	45.746.094,27	39.617.281,23	39.568.519,65
228.465,69	-	656,84	21.347,40	22.004,24	-	250.469,93	-	6.146,12
1.829.159,37	-	130.988,04	4.254,83	135.242,87	7.177,72	1.957.224,52	521.996,98	423.354,77
38.798,44	-	7.380,26	-	7.380,26	-	46.178,70	14.650,85	41.460,59
742.242,67	-	64.070,80	4.674,00	68.744,80	-	810.987,47	212.013,31	185.049,26
727.893,09	-	4.481,92	5.281,50	9.763,42	36.581,50	701.075,01	6.099,85	1.617,93
388.993,59	-	18.211,03	2.253,07	20.464,10	-	409.457,69	49.696,26	48.885,23
2.369.857,66	-	266.191,83	-	266.191,83	37.958,76	2.598.090,73	-	-
240.053,12	-	29.440,42	-	29.440,42	5.102,89	264.390,65	-	-
2.129.804,54	-	236.751,41	-	236.751,41	32.855,87	2.333.700,08	-	-