

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1.

1.1 Nazwa jednostki

**Urząd Gminy**

1.2 Siedziba jednostki

**Kiwity 28**

1.3 Adres Jednostki

**11-106 Kiwity**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Urząd aparat pomocniczy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należą:

-zadania własne,

-zadania zlecone,

-zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadania powierzone) ,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumienia międzygminnego,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumień z innymi jednostkami administracji samorządowej.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

za rok 2022 ( od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne \*

\* nie dotyczy

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. z 2018r. poz.1036 z późn. zm.), metodą liniową.,

2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: przedmioty, poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają przedmioty o wartości początkowej 500 zł i powyżej ale nie przekraczającej kwoty 10 000 zł.

4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.,

5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany na dzień bilansowy i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.



2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	933 067,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	933 067,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 691 739,47	162 490,11	34 057,81	0,00	196 547,92	0,00	64 008,89	0,00	64 008,89	1 824 278,50
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	322 837,47	20 700,00	34 057,81	0,00	54 757,81	0,00	0,00	0,00	0,00	377 595,28
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 368 902,00	141 790,11	0,00	0,00	141 790,11	0,00	64 008,89	0,00	64 008,89	1 446 683,22
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>29 659 378,22</b>	<b>679 628,23</b>	<b>10 097 426,45</b>	<b>0,00</b>	<b>10 777 054,68</b>	<b>114 600,32</b>	<b>945 806,31</b>	<b>206 272,41</b>	<b>1 266 679,04</b>	<b>39 169 753,86</b>

(\*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

## 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 zwiększenie 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
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	519 159,11	0,00	208 301,74	0,00	208 301,74	0,00	727 460,85
<b>2. Razem środki trwałe</b>	15 135 523,03	0,00	765 791,87	141 790,11	907 581,98	960 450,82	15 082 654,19
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)	12 110 098,20	0,00	620 066,09	0,00	620 066,09	896 441,93	11 833 722,36
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	570 490,06	0,00	79 062,78	0,00	79 062,78	0,00	649 552,84
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	570 490,06	0,00	79 092,78	0,00	79 062,78	0,00	649 552,84

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)	874 447,63	0,00	31 080,00	0,00	31 080,00	0,00	905 527,63
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 580 487,14	0,00	35 583,00	141 790,11	177 373,11	64 008,89	1 693 851,36
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	211 585,14	0,00	35 583,00	0,00	35 583,00	0,00	247 168,14
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 368 902,00	0,00	0,00	141 790,11	141 790,11	64 008,89	1 446 683,22
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3 )</b>	15 654 682,14	0,00	974 093,61	141 790,11	1 115 883,72	960 450,82	15 810 115,04

**Tabela nr 3**

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

<b>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</b>	<b>Wartość rynkowa (brutto)</b> <b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Uwagi</b>
	0	
	0	
<b>RAZEM</b>		

**Tabela nr 4**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych**

<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)</b>
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte	0,00	0,00

	odpisami aktualizującymi		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

**Tabela nr 5**  
**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 271/2, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1614m2	1614m2	1545m2	1614m2	1545 m2
		Wartość (zł) 23 700,00 zł.	23 700	22 686,80	23 700,00	22 686,80
2	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26400m2	26 400m2	26300	26 400,00	26 300 m2
		Wartość (zł) 91 600,00 zł.	91600	91 166,70	91 600,00	91 166,70
3	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800	0	0	13 800

			29 010 m2			28 841 m2
	<b>RAZEM</b>		129 100			127 653,50

**Tabela nr 6**

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych</b>	<b>Wartość w zł i gr</b>
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/ <u>dzierżawy</u> /użyczenia	0
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0
<b>Razem:</b>		<b>0</b>

**Tabela nr 7**

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

<b>Papiery wartościowe</b>					
	<b>liczba (*)</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	207	103 500,00	0,00	0,00	103 500,00

Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(\*) 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	4 018 296,09	316 646,55	0,00	73696,70	4 261 245,94
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	4 018 296,09	316 646,55	0,00	73696,70	4 261 245,94
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Pozostałe należności	4 018 296,09	316 646,55	0,00	73696,70	4 261 245,94
a	odpady komunalne	67 260,51	20 635,35	0,00	11 426,68	76 469,18
b	podatek od osób fiz. i prawnych	1 286 079,31	25 202,68	0,00	59 687,96	1 251 594,03
c	fundusz i zaliczka alimentacyjna	2 664 956,27	270 808,52	0,00	2 582,06	2 933 182,73

**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
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.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	Kredyty	438 000,00	0,00	438 000,00	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

Tabela nr 12

### Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

### Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela nr 14**  
**Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
-----	---------------------------	---------

		<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	348 529,00	412 219,00
	- subwencje oświatowe	348 529,00	412 219,00
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

**Tabela nr 15**  
**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3	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)	98 478,80	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	36 678,00	3 nagrody
2.2.	Odprawy	0,00	0,00
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
2.4.	Inne (ZFŚS)	61 800,80	
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 obrotowy	7 762 801,67	
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	

Kiwity dnia 04-04-2024r