

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Kiwity

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 2023 (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 2022r. poz.2587 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 używania, 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.

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, odzież robocza, części do drukarek zatankowane do samochodów paliwo ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	806 638,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806 638,24
2. Razem środki trwałe	31 188 146,90	862 360,22	10 097 426,45	0,00	10 959 786,67	114 600,32	967 212,17	229 142,15	1 310 954,64	40 836 978,93
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 364 384,85	138 588,39	251 696,24	0,00	390 284,63	4 895,05	0,00	206 272,41	211 167,46	5 543 502,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	129 100,00		113 853,50	0,00	113 853,50	0,00	0,00	115 300,00	115 300,00	127 653,50
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	21 384 958,34	163 800,01	9 811 672,40	0,00	9 975 472,41	109 705,27	877 186,68	0,00	986 891,95	30 373 538,80
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	816 041,06	322 549,72	0,00	0,00	322 549,72	0,00	4 610,74	5 039,04	9 649,78	1 128 941,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	816 041,06	322 549,72	0,00	0,00	322 549,72	0,00	4 610,74	5 039,04	9 649,78	1 128 941,00
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	943 067,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 067,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 679 695,01	237 422,10	34 057,81	0,00	271 479,91	0,00	85 414,75	17 830,70	103 245,45	2 847 929,47

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	359 223,12	34 936,70	34 057,81	0,00	68 994,51	0,00	0,00	14 236,70	14 236,70	413 980,93
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 320 471,89	202 485,40	0,00	0,00	202 485,40	0,00	85 414,75	3 594,00	89 008,75	2 433 948,54
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	58 309,47	1 607,36	0,00	0,00	1607 ,36	0,00	0,00	0,00	0,00	59 916,83
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	32 053 094,61	863 967,58	10 097 426,45	0,00	10 961 394,03	114 600,32	967 212,17	229 142,15	1 310 954,64	41 703 534,00

(*) 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
1. Wartości niematerialne i prawne	530 159,44	0,00	208 301,74	0,00	208 301,74	0,00	738 461,18
2. Razem środki trwałe	17 031 787,96	0,00	804 081,83	310 285,40	1 114 367,23	990 656,39	17 155 498,80
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)	13 012 990,43	0,00	653 317,01	107 800,00	761 117,01	896 441,93	12 877 665,51
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	606 234,34	0,00	79 062,78	0,00	79 062,78	5 039,04	680 258,08
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	606 234,34	0,00	79 062,78	0,00	79 062,78	5 039,04	680 258,08
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)	875 947,66	0,00	33 080,04	0,00	33 080,04	166,67	908 861,03
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	2 536 615,53	0,00	38 622,00	202 485,40	241 107,40	89 008,75	2 688 714,18

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	216 143,64	0,00	38 622,00	0,00	38 622,00	0,00	254 765,64
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 320 471,89	0,00	0,00	202 485,40	202 485,40	89 008,75	2 433 948,54
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	58 309,47	0,00	0,00	1 607,36	1 607,36	0,00	59 916,83
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	17 620 256,87	0,00	1 012 383,57	310 285,40	1 324 276,33	990 656,39	17 953 876,81

Tabela nr 3

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

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

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
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 (m ²)	1 614m ²	1 545 m ²	1 614m ²	1 545m ²
		Wartość (zł)	23 700	22 686,80	23 700,00	22 686,80
2	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m ²)	26 400m ²	26 300 m ²	26 400,00m ²	26 300 m ²
		Wartość (zł)	91 600	91 166,70	91 600,00	91 166,70
3	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m ²)	996m ²	0	0	996m ²
		Wartość (zł)	13 800	0	0	13 800
			29 010 m ²	27 845 m ²	28 014 m ²	28 841 m ²
	RAZEM		133 300,00	113 853,50	115 300,00	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

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

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
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	73 696,70	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	73 696,70	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	73 696,70	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
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
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)	344 479,65	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	106 467,07	9 nagród
2.2.	Odprawy	42 650,10	2 odprawy
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	17 847,24	5 ekwiwalentów
2.4.	Inne (ZFŚS)	177 515,24	
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 09-04-2024r