

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 2024 (od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 używania, umarzane 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 2024 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	795 637,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 637,91
2. Razem środki trwałe	38 374 115,95	2 055 765,88	0,00	0,00	2 055 765,88	4 430,75	36 978,83	2 330 042,21	2 371 451,79	38 058 430,04
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 543 502,02	157 593,70	0,00	0,00	157 955,00	4 430,75	13 860,00	0,00	18 290,75	5 683 166,27
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	127 653,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 653,50
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	28 975 032,03	1 198 672,83	0,00	0,00	1 198 672,83	0,00	0,00	2 330 042,21	2 330 042,21	27 843 662,65
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 098 235,76	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	3 450,00	0,00	3 450,00	1 109 785,76
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 098 235,76	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	3 450,00	0,00	3 450,00	1 109 785,76
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)	933 067,64	466 047,00	0,00	0,00	466 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 114,64
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 824 278,50	218 091,05	0,00	0,00	218 091,05	0,00	19 668,83	0,00	19 668,83	2 022 700,72

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	377 595,28	25 864,00	0,00	0,00	25 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 459,28
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 446 683,22	192 227,05	0,00	0,00	192 227,05	0,00	19 668, 83	0,00	19 668,83	1 619 241,44
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	39 169 753,86	2 055 765,88	0,00	0,00	2 055 765,88	4 430,75	36 978,83	2 330 042,21	2 371 451,79	38 854 067,95

(*) 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 2024 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	727 460,85	0,00	68 177,06	0,00	68 177,06	0,00	795 637,91
2. Razem środki trwałe	15 082 654,19	0,00	1 293 830,30	0,00	1 293 830,30	704 656,31	15 671 828,18
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)	11 833 722,36	0,00	927 544,78	0,00	927 544,78	681 537,48	12 079 729,66
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	649 552,84	0,00	73 975,09	0,00	73 975,78	3 450,00	720 077,93
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	649 552,84	0,00	73 975,09	0,00	73 975,09	3 450,00	720 077,93
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)	905 527,63	0,00	43 510,13	0,00	43 510,13	0,00	949 037,76
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 693 851,36	0,00	248 800,30	0,00	248 800,30	19 668,83	1 922 982,83

2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	247 168,14	0,00	56 573,25	0,00	56 573,25	0,00	303 741,39
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 446 683,22	0,00	192 227,05	0,00	192 227,05	19 668,83	1 619 241,44
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	15 810 115,04	0,00	1 362 007,36	0,00	1 362 007,36	704 656,31	16 467 466,09

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2024 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
	0	
	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, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1545m2	1545 m2	0	0	1545 m2
		Wartość (zł) 22 686,80 zł.	22 686,80 zł.	0	0	22 686,80 zł.
2	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26 300m2	26 300m2	0	0	26 300m2
		Wartość (zł) 91 166,70 zł.	91 166,70 zł.	0	0	91 166,70 zł.
3	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800zł.	0	0	13 800 zł.
	RAZEM		28 841 m2			28 841m2
			127 653,50 zł.			127 653,50 zł.

Tabela nr 6

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych 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	4 261 245,94	401 161,36	0,00	164 556,80	4 497 850,50
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	4 261 245,94	401 161,36	0,00	164 556,80	4 497 850,50
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	4 261 245,94	401 161,36	0,00	164 556,80	4 497 850,50
a	odpady komunalne	76 469,18	28 615,10	0,00	8 537,73	96 546,55
b	podatek od osób fiz. i prawnych	1 251 594,03	22 473,99	0,00	86 431,89	1 187 636,13
c	fundusz i zaliczka alimentacyjna	2 933 182,73	350 072,27	0,00	69 587,18	3 213 667,82

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
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	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	112 500,00	0,00	112 500,00	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:	412 219,00	1 119 319,62
	- subwencje	412 219,00	647 648,62
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
	- inne	0,00	471 671,00

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)	460 105,61	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	79 723,75	6 nagród
2.2.	Odprawy	300 925,50	6 odpraw
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
2.4.	Inne (ZFŚS)	79 456,36	
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	1 805 634,87	
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 28-03-2025r