

Załącznik nr 12 INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Sokoły
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek Mickiewicza 10, 18-218 Sokoły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r.-31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 10000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania.
II.	Dotatkowe 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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 31.12.2023 r.											
Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabywanie	przejęcie	aktualizacja	zwiększenie	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenie	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	67 270,00	42 189,00								109 459,00
1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	67 270,00	42 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 459,00
2.1.	Grunty	2 750 577,02	293 410,09			293 410,09		20 612,00		20 612,00	3 023 375,11
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00									33 850,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 507 575,48	1 713 180,00			1 713 180,00		1 108 427,79		1 108 427,79	73 112 327,69
2.3.	Środki transportu	140 957,50	35 736,50			35 736,50				0,00	176 694,00
2.4.	Inne środki trwałe	712 249,08	54 414,09			54 414,09		13 226,19		13 226,19	753 436,98
2.	Razem środki trwałe	76 111 359,08	2 096 740,68	0,00	0,00	2 096 740,68	0,00	1 142 265,98	0,00	1 142 265,98	77 065 833,78
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	76 111 359,08	2 096 740,68	0,00	0,00	2 096 740,68	0,00	1 142 265,98	0,00	1 142 265,98	77 065 833,78
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	NIE DOTYCZY										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
Odpisy aktualizujące należności z tytułu należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 rok											
Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek			
1	podatki osoby fizyczne	116 989,88 zł	15 392,00 zł				26 606,50 zł	9 440,00 zł			
2	podatki osoby prawne	38 436,51 zł	21 100,00 zł				38 407,51 zł	21 100,00 zł			
3	odpady komunalne	136 608,81 zł	30 220,99 zł				56 594,64 zł	23 996,48 zł			
4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	386,95 zł				662,76 zł	386,95 zł			
5	środki transportowe osoby fizyczne	9 746,79 zł	1 562,00 zł				2 768,00 zł	939,50 zł			
6	lokale użytkowe i mieszkalne	44 618,11 zł	9 645,01 zł				21 900,67 zł	8 346,95 zł			
7	opłata przekształceniowa	331,38 zł	62,76 zł				220,92 zł	52,90 zł			
	Razem	347 394,24 zł	78 369,71 zł								
Ogółem kwota odpisu aktualizującego:							147 161,00 zł	64 262,78 zł			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	33.850 zł										

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								
	NIE DOTYCZY								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	4.318.104,71 zł UDZIAŁY								
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)								
	NIE DOTYCZY								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	NIE DOTYCZY								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat								
	NIE DOTYCZY								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	NIE DOTYCZY								
c)	powyżej 5 lat:								
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023									
okres wymagalności									
powyżej 1 roku do powyżej 3 lat do 5 powyżej 5 lat Razem									
stan na									
Lp.	Wyszczególnienie	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyt w SBR Szepietowo					320 000,00	210 000,00	320 000,00	210 000,00
2.	kredyt w BS Sokoły					600 000,00	120 000,00	600 000,00	120 000,00
3.	kredyt w BS Wys. Maz.					2 320 000,00	2 041 600,00	2 320 000,00	2 041 600,00
4.								0,00	0,00
.....								0,00	0,00
	Razem	0	0	0	0	3 240 000,00	2 371 600,00	3 240 000,00	2 371 600,00
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 z tytułu 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.	łącną 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
	NIE DOTYCZY
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 557 889,06 zł wynagrodzenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	1 427 865,88 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację 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
	Umorzenie środków trwałych 29.478.760,09 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 1.161.404,92 zł

Irena Bruszevska

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

Józef Zajkowski

Wójt Gminy

(kierownik jednostki)

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)