

INFORMACJA DODATKOWA - ZBIORCZA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Świnice Warckie
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Gminy Świnice Warckie
1.3	adres jednostki
	Ul. Szkolna 1 , 99-140 Świnice Warckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JST wg ustaw ustrojowych, urząd obsługujący i jednostki organizacyjne – świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne organu, urzędu obsługującego i jednostek organizacyjnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - inwestycje wycenia się wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 % prowadzi się gdy ich wartość jest wyższa niż 500,00 zł - stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupów - nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie , że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu 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

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	5 237 140,52	128 603,22	50 200,38	5 315 543,36
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	37 198 100,75	9 468 039,99	0,00	46 666 140,74
3	Urządzenia techniczne i maszyny	860 225,14	444 121,86	103 749,25	1 200 597,75
4	Środki transportu	542 078,23	482 455,40	40 162,00	984 371,63
5	Inne środki trwałe	57 642,76	0,00	4 452,33	53 190,43
	Suma	43 895 187,40	10 523 220,47	198 563,96	54 219 843,91

Załącznik nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na koniec roku
1	Grunty				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 246 375,30	1 522 287,93	0,00	20 768 663,23
3	Urządzenia techniczne i maszyny	579 905,58	107 042,83	103 749,25	583 199,16
4	Środki transportu	385 281,91	86 043,68	40 162,00	431 163,59
5	Inne środki trwałe	54 001,96	910,20	4 452,33	50 459,83
	Suma	20 265 564,75	1 716 284,64	148 363,58	21 833 485,81

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	163 519,59	66 906,17	510,28	229 915,48
	Suma	163 519,59	66 906,17	510,28	229 915,48

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i	148 191,99	7 525,93	510,28	155 207,64
	Suma	148 191,99	7 525,93	510,28	155 207,64

Załącznik nr 5 (pozostałe wartości majątku umarzanego w 100 % objętego ewidencją ilościowo wartościową)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Pozostałe środki trwałe	694 608,37	20 532,68	119 657,74	595 483,31
	Suma	694 608,37	20 532,68	119 657,74	595 483,31

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie prowadzono aktualnej wyceny wartości rynkowej środków trwałych.				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dokonano				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	26 070,00 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				
	0,00 zł				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	122 udziałów na łączną wartość 135 466,90 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)				
	Wyszczególnienie	Wartość ogółem	Należności nieprzeterminowane	Należności przeterminowane	
				od 3m-cy do 6m-cy	pow.6m-cy do 12m-cy
				Pow. 12	
	Wielkość należności razem	1 176 740,42	0,00	0,00	0,00
					0,00

	Wskaźnik % do odpisu		0%	20%	50%	100%
	Należności z ZA	111 740,42	0,00	0,00	0,00	111 740,42
	Należności z FA	778 025,28	778 025,28	0,00	0,00	0,00
	Odsetki	286 768,92	286 768,92	0,00	0,00	0,00
	Odpis aktualizujący razem	111 740,42	0,00	0,00	0,00	111 740,42
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Brak					
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					
	Kredyty – 450 000,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Kredyty – 300 000,00					
c)	powyżej 5 lat					
	0,00					
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					
	0,00					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	0,00					
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					
	0,00					
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					
	302 639,00 zł subwencja oświatowa za 01/2024 2 637 009,98 zł rezerwa na niewygasające wydatki					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	531 322,93 zł					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych			
	a. Odprawy emerytalne i rentowe		59 702,40			
	b. Nagrody jubileuszowe		196 895,47			
	c. Świadczenia urlopowe		276,83			
	Suma		256 874,70			
1.16.	inne informacje					

	349,74 zł rozliczenia z jednostkami z tytułu dochodów i wydatków budżetowych 2 463,67 zł dotacja z ŁUW podlegająca zwrotowi w 2024 roku
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	599,40 zł podatek od spadków i darowizn, 0,60 zł odsetki, 505,00 zł podatek od czynności cywilno-prawnych
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Iwona Mokrzycka-Lis

.....
(główny księgowy)

2024-04-18

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Bartczak

.....
(kierownik jednostki)