

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY ŚWIĘCIECHOWA
1.2	siedzibę jednostki
	ŚWIĘCIECHOWA
1.3	adres jednostki
	UL. UŁAŃSKA 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OBSŁUGA FINANSOWO-PŁACOWA I KADROWA
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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia, - kosztów wytworzenia, - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. <p>2) Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>3) Pozostałe środki trwale wycenia się w cenie zakupu.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania, takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy, - pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej

	<p>wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, tj. w wartości nie przekraczającej i równej 10 000,00 zł oraz wyższej od 500,00 zł (dolna granica ustalona przez jednostkę). Dla nich prowadzi się ewidencję w ujęciu wartościowo-ilościowym.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla komputerów, drukarek, sprzętu audiowizualnego. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych powyżej (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze, itp.), czajników, aparatów telefonicznych i kalkulatorów prowadzona jest ewidencja ilościowa.</p> <p>4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu metodą liniową.</p> <p>5) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się oraz amortyzuje od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.</p> <p>6) Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>7) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłanki wystąpienia prawdopodobieństwa nieściągalności analizuje się w każdym przypadku indywidualnie uwzględniając, czy ryzyko niewypłacalności dłużnika ma charakter stały czy przejściowy.</p> <p>8) Materiały biurowe, środki czystości i inne materiały, które kupowane są na bieżąco w miarę potrzeby, obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały opałowe jeżeli nie zostaną faktycznie zużyte do dnia bilansowego tj. 31 grudnia danego roku obrotowego, to ich stan ustala się na ten dzień metodą spisu z natury i po dokonaniu jego wyceny – wynikającej z zakupu ostatnich faktur – ujmuje na koncie 310 „Materiały”.</p> <p>Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonuje się opał do ogrzewania budynków komunalnych oraz paliwo do samochodów strażackich.</p> <p>9) Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1 i 2
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
	nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 3
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
	Tabela 4 i 5
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)
	Tabela 6
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
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 7
1.12.	łączną 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
	Tabela 8
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	124 116,00 zł
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
	Tabela 9
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
	Zatrudnienie: 31,05 etatu
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

TABELA 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 457,42	1 190,00	0,00	0,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 647,42
II.	Środki trwałe	78 292 817,27	30 595 610,33	0,00	0,00	30 595 610,33	104 369,11	381 911,30	0,00	486 280,41	108 402 147,19
	w tym:										
grupa	0	7 650 084,00	2 238 195,17	0,00	0,00	2 238 195,17	2 923,00	0,00	0,00	2 923,00	9 885 356,17
grupa	1	8 380 568,63	265 169,68	0,00	0,00	265 169,68	0,00	36 321,90	0,00	36 321,90	8 609 416,41
grupa	2	59 833 148,09	27 562 313,79	0,00	0,00	27 562 313,79	56 747,99	0,00	0,00	56 747,99	87 338 713,89
grupa	3	116 811,71	347 943,40	0,00	0,00	347 943,40	0,00	319 899,40	0,00	319 899,40	144 855,71
grupa	4	446 493,84	0,00	0,00	0,00	0,00	23 522,77	0,00	0,00	23 522,77	422 971,07
grupa	5	117 504,81	0,00	0,00	0,00	0,00	7 176,21	0,00	0,00	7 176,21	110 328,60
grupa	6	263 666,59	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	263 666,59
grupa	7	928 594,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 594,57
grupa	8	555 945,03	166 988,29	0,00	0,00	166 988,29	13 999,14	10 690,00	0,00	24 689,14	698 244,18

TABELA 2 Zmiany stanu umorzeń /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	198 155,76	1 190,00	0,00	3 301,66	4 491,66	0,00	0,00	0,00	0,00	198 155,76
II.	Środki trwałe										
	w tym:										
grupa	1	30 616 560,92	235 290,58	0,00	3 353 705,83	3 588 996,41	70 717,76	1 284,50	0,00	72 002,26	30 616 560,92
grupa	2										
grupa	3	3 950 879,08	0,00	0,00	211 183,00	211 183,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 879,08
grupa	4	24 814 846,25	235 290,58	0,00	2 955 303,51	3 190 594,09	26 381,08	0,00	0,00	26 381,08	24 814 846,25
grupa	5	92 464,86	0,00	0,00	7 449,67	7 449,67	0,00	0,00	0,00	0,00	92 464,86
grupa	6	268 062,79	0,00	0,00	55 895,85	55 895,85	23 522,77	0,00	0,00	23 522,77	268 062,79
grupa	7	105 194,10	0,00	0,00	4 969,88	4 969,88	7 176,21	0,00	0,00	7 176,21	105 194,10
grupa	8	151 294,72	0,00	0,00	19 060,09	19 060,09	0,00	750,00	0,00	750,00	151 294,72

TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2 146 899,00	1 841 108,00	8 502,00	3 979 505,00

TABELA 4 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	7 005	6 703 637,00	0	0,00	0	0,00	7 005	6 703 637,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

TABELA 5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg spółek.

	Ilość udziałów	Wartość jednostkowa (zł)	Wartość udziałów razem (zł)
MPWiK Spółka z o.o. Leszno	5536	992,00	5 491 712,00
	w tym w formie aportu		5 213 989,81
	w tym w formie wkładu pieniężnego		277 722,19
MZO Spółka z o.o. Leszno	1469	825,00	1 211 925,00
	w tym w formie wkładu pieniężnego		1 211 925,00

Tabela 6 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).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	538 996,43	291 599,28	13 678,06	0,00	816 917,65
	w tym:					
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	254 491,17	48 598,05	11 492,35	0,00	291 596,87
2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	284 505,26	243 001,23	2 185,71	0,00	525 320,78

Tabela 7 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie.

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	87 197,76	0,00
3.	Poręczenia	203 926,47	0,00
	RAZEM	291 124,23	0,00

Tabela 8 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	124 116,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
RAZEM		124 116,00

Tabela 9 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (wykazywane są w tej pozycji środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi, czyli wyceniane według cen nabycia)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	33 251 0006,35	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	7 962 861,11	0,00	0,00

Aneta Sadowska
.....
(główny księgowy)

29.03.2024 r.
(data)

Marek Lorych
.....
(kierownik jednostki)