

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Gomunice
1.2	siedzibę jednostki
	Gomunice
1.3	adres jednostki
	97-545 Gomunice, ul. Armii Krajowej 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka organizacyjna gminy której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy wójtowi, w zakresie realizacji uchwał rady gminy określonych przepisami prawa państwowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
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 szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1.00 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone). 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje

	<p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Realizacja zadań w roku sprawozdawczym:</p> <p>1) W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy w dniu 24 lutego 2022 r., na podstawie ustawy z dn. 12.03.2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa podjęto działania polegające na wsparciu mieszkańców tego kraju.</p> <p>2)W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych Gmina zajmowała się dystrybucją węgla osobom fizycznym.</p> <p>3)Realizowano zadania z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, tj. wypłat dodatków dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi, - ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw dla gospodarstw domowych, -ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przedstawia poniższa tabela																			
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość środków trwałych	
		Aktualizacja	Przychód	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	248.207,12		11.510,20		11.510,20		0,00	0,00	0,00	259.717,32	248.207,12		11.510,20		11.510,20	0,00	259.717,32	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe	48.388.820,82		43.436.422,57		43.436.422,57		148.938,55	23.581.258,77	23.730.197,32	68.095.046,07	17.799.255,95		1.951.421,32		1.951.421,32	412.721,21	19.337.956,06	30.589.564,87	48.757.090,01
Grunty	2.130.737,87		118.014,89		118.014,89		0,00	19.406,45	19.406,45	2.229.346,31	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	2.130.737,87	2.229.346,31
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	255.100,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	255.100,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	255.100,00	255.100,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37.830.660,63		13.489.828,44		13.489.828,44		13.999,86	7.231.677,13	7.245.676,99	44.074.812,08	14.749.108,71		1.333.270,18		1.333.270,18	3.645,83	16.078.733,06	23.081.551,92	27.996.079,02
Urządzenia techniczne i maszyny	2.578.407,38		5.778.558,39		5.778.558,39		0,00	28.558,47	28.558,47	8.328.407,30	949.533,17		431.510,02		431.510,02	7.496,68	1.373.546,51	1.628.874,21	6.954.860,79
Środki transportu	1.139.268,77		129.310,00		129.310,00		0,00	251.500,00	251.500,00	1.017.078,77	949.629,79		65.298,03		65.298,03	251.500,00	763.427,82	189.638,98	253.650,95
Inne środki trwałe	1.150.984,28		166.466,42		166.466,42		134.938,69	19.560,01	154.498,70	1.162.952,00	1.150.984,28		121.343,09		121.343,09	150.078,70	1.122.248,67	0,00	40.703,33
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3.558.761,89		23.770.244,43		23.770.244,43		0,00	17.389.623,20	17.389.663,20	9.939.343,12	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	3.558.761,89	19.939.343,12
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																			
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych																			
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			

	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość			
	177/15 (Gomunice)	1930	23.424,44			
	177/17 (Gomunice)	833	14.680,90			
	177/20 (Gomunice)	2482	30.578,91			
	177/21 (Gomunice)	2951	37.959,67			
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	<i>Grupa wg KŚT</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiany w trakcie roku obrotowego</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</i>	
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>5</i>	
	Grupa IV - maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11.009,32	-	-	11.009,32	
	Razem	11.009,32	-	-	11.009,32	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.					
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)					
	<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</i>			<i>Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	<i>6</i>
	Należności z tytułu podatków lokalnych	102 293,58	29 453,97	9 579,85	9 617,53	112 550,17
	Należności z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych	159 464,75	62 643,85	10 383,64	15 053,03	196 671,93
	Należności z tytułu opłaty za wodę i odprowadzanie ścieków	26 041,91	5 338,04	0,00	7 858,49	23 521,46
	Należność z tytułu czynszu	3 259,10	5 474,94	0,00	3 161,40	5 572,64
	Należność z tytułu zajęcia pasa drogowego	136,88	11,97	0,00	0,97	147,88
	Należności z tytułu pozostałych usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
	Razem	291 196,22	102 922,77	19 963,49	35 691,42	338 464,08
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.					
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					

b)	powyżej 3 do 5 lat								
c)	powyżej 5 lat								
	dane dla pozycji a), b), c) wykazano w tabeli poniżej:								
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyty i pożyczki	766 895,00	3 179 455,00	3 547 859,00	692 687,00	2 250 000,00	5 724 632,00	6 564 754,00	9 596 774,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-		-		-		-	
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-		-		-		-	
4	Zobowiązania wobec budżetów	-		-		-		-	
5	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-		-		-		-	
6	Z tytułu wynagrodzeń	-		-		-		-	
7	Pozostałe								
	Razem	766 895,00	3 179 455,00	3 547 859,00	692 687,00	2 250 000,00	5 724 632,00	6 564 754,00	9 596 774,00
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								
	Jednostka nie posiada umów leasingu.								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Jednostka nie zabezpieczała zobowiązań składnikami majątku.								
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								
	Poręczenie i gwarancje w jednostce na 31.12.2023r. nie wystąpiły. Pożyczki i kredyty wykazane w bilansie są zabezpieczone wekslem in blanco, ale niebezpieczeństwo zapłaty jest znikome.								
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								
	Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	1.548.836,91zł								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								

	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1	Odprawy emerytalne	55 800,00	
	2	Nagrody jubileuszowe	35 866,50	
	3	Inne (Ekwiwalent za urlop, odprawy z tyt. zwol.)	1 285,62	
		Ogółem	92 952,12	
1.16. inne informacje				
	Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie			
2.				
	2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonuje odpisów zapasów.			
	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		
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.			
	2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.			
	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		
	Nie dotyczy			
	3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	W jednostce nie wystąpiły inne zdarzenia, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedstawionej w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok..			

Iwona Paul
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Olejniczak
(kierownik jednostki)