

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Trzebiel
1.2	siedzibę jednostki
	Trzebiel
1.3	adres jednostki
	Trzebiel ul. Żarska 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł, a od 2018r. powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. e) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy,

	<p>montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.</p> <p>f) Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .</p> <p>4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12.</p> <p>5. Nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) należności wycenia się na dzień bilansowy, stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,</p> <p>b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</p> <p>c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy za wyjątkiem należności od dłużników alimentacyjnych. Wycena należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym dokonywana jest w wys. 100% należności ze względu na niską ściągalność należności (ok 1% w skali roku) i ewidencjonowana po każdej zmianie salda</p>
5.	inne informacje
	brak
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>

Zmiana stanu środków trwałych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 223 122,06	34 219 881,92	1 355 805,29	1 271 727,00	519 369,98	44 589 906,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	608 917,87	61 747,67	0,00	0,00	670 665,54
1. nabycie		608 917,87	61 747,67			670 665,54
2. przemieszczenie						
Zmniejszenia, w tym:	8 534,00	221 613,45	38 944,00	34 742,00	0,00	303 833,45
1. sprzedaż	8 534,00			34 742,00		43 276,00
2. likwidacja						
3. przemieszczenie		221 613,45	38 944,00			260 557,45
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	7 214 588,06	34 607 186,34	1 378 608,96	1 236 985,00	519 369,98	44 956 738,34
UMORZENIE						
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	0,00	23 095 006,33	1 226 024,85	853 411,99	472 124,77	25 646 567,94
Zwiększenia:	0,00	822 756,00	21 388,35	106 881,60	18 896,88	969 922,83
1. amortyzacja		822 756,00	21 388,35	106 881,60	18 896,88	969 922,83
2. przemieszczenie						
Zmniejszenie:	0,00	1 238,90	649,08	34 742,00	0,00	36 629,98
1. sprzedaż				34 742,00		34 742,00
2. likwidacja						
3. przemieszczenie		1 238,90	649,08			1 887,98
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	0,00	23 916 523,43	1 246 764,12	925 551,59	491 021,65	26 579 860,79
Wartość netto na koniec roku obrotowego	7 214 588,06	10 690 662,91	131 844,84	311 433,41	28 348,33	18 376 877,55

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		95 621,75	95 621,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 226,00	3 226,00
1. nabycie		3 226,00	3 226,00
2. przemieszczenie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	98 847,75	98 847,75
UMORZENIE			
Umorzenia na początek roku obrachunkowego		95 621,75	95 621,75
Zwiększenia:	0,00	3 226,00	3 226,00
1. amortyzacja		3 226,00	3 226,00
2. przemieszczenie			
Zmniejszenie:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie			
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	0,00	98 847,75	98 847,75
Wartość netto na koniec roku obrotowego	X	X	0

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

wyszczególnienie	pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 486 118,43
Zwiększenia, w tym:	119 406,31
1. nabycie	119 406,31
2. przemieszczenie	
Zmniejszenia, w tym:	4 907,00
1. sprzedaż	
2. likwidacja	3 408,00
3. przemieszczenie	1 499,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 600 617,74
UMORZENIE	
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	1 486 118,43
Zwiększenia:	119 406,31
1. nabycie	119 406,31
2. przemieszczenie	
Zmniejszenie:	4 907,00
1. sprzedaż	
2. likwidacja	3 408,00
3. przemieszczenie	1 499,00
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	1 600 617,74
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak aktualnej wyceny
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	135.675 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
	brak
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10 887 udziałów o wartości 544.350 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	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowe	krótkoterminowe
Stan na początek roku obrotowego		8 260 522,24
Zwiększenia		874 343,92
Wykorzystanie		63 466,92
Rozwiązanie		1 199 614,16
Stan na koniec roku obrotowego		7 871 785,08

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:

wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	415 368,00	623 052,00	1 038 420,00	2 076 840,00
Emisji obligacji	400 000,00	400 000,00	3 000 000,00	3 800 000,00
Inne zobowiązania				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	815 368,00	1 023 052,00	4 038 420,00	5 876 840,00

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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	88.750,57 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Koszt wytworzenia w 2023 r. wynosi 989.233,85 zł , w tym Odsetki – 0,00 Różnice kursowe – 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak

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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

2024-04-16

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)