

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wisznice
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Gminy Wisznice
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 35 21-580 Wisznice
1.4	Podstawowym zadaniem własnym Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. (Uchwała RG Wisznice NR III/20/2018 z 21.12.2018 r.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe za 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 finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy Wisznice,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne wycenia się wg. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów. W bilansie wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto /pomniejszonej o umorzenie/.</p> <p>Należności oraz należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwoty wymaganej zapłaty: na koniec kwartału należności te podlegają aktualizacji poprzez doliczenie odsetek.</p> <p>Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego /materiały/ wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Środki pieniężne wg wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze własne wg wartości nominalnej.</p> <p>Zgodnie z przepisami par.6 ust.2 rozporządzenia środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne umarza się lub amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Okresy, stawki i metodę inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca w którym dokonano operacji.</p> <p>Jednostka budżetowa nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego jednorazowo za cały okres roku obrotowego.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany - pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe aktualizuje się na zasadach określonych w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się księgach rachunkowych na koniec kwartału.</p>
5.	inne informacje

	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ewidencja analityczna pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 2000 zł (w UG) i 350 zł w pozostałych jednostkach prowadzona jest metodą ilościową, - ewidencja analityczna pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej od 2000 zł do 10.000 zł prowadzona jest ręcznie metodą ilościowo – wartościową - umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcie do użytkowania, - umorzenia środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek amortyzacji określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnym, - zakupione materiały na bieżące potrzeby odnoszone są w ciężar kosztów w momencie zakupu. Materiały te uważa się za zużyte w momencie oddania do użytkowania / nie dokonuje się ich inwentaryzacji /.
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>- informacje wg. załącznika nr 1</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Brak</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>100 % udziałów w Gminnym Zakładzie Komunalnym w Wisznicach – 335.000,00 zł, 32,2 % Udziałów w Energia Dolina Zielawy Sp. z o.o. – 64.400,00 zł. 100 % udziałów w Zdrowie w Dolinie Zielawy Sp. z o.o. Ogółem wartość udziałów w spółkach 549.400,00 zł</p>

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)
	Stan aktualizacji na 01.01.2023 r. dotyczący należności z tytułu podatków i czynszów – 91 607,76 zł, stan na 31.12.2023 – 92 835,99 zł
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:
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe złożone przez wykonawców z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktów oraz nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – 1 267 513,97 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 76 002,68 zł Odprawy emerytalne – 39 360,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 9 057,30

1.16.	inne informacje - BRAK
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
	zł
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
	Należność z tytułu podatku – karta podatkowa – 1 121,44 zł, podatku od czynności cywilno-prawnych – 770,16 zł,
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

Agnieszka Sokołowska

(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Dragan

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	307 774,02	-	120 743,80	-	-	9 225,00	-	-	9 225,00	419 292,82	307 774,02	15 092,97	9 225,00	313 641,99	-	105 650,83
2	Środki trwałe:	110 150 897,78	-	15 415 144,89	18 205,00	-	2 154,00	-	18 205,00	20 359,00	125 563 888,67	39 418 533,46	3 912 681,03	1 508,93	43 329 705,56	70 732 364,32	82 234 183,11
Grupa 0	Grunty	13 066 518,32	-	3 120,00	-	-	459,00	-	-	459,00	13 069 179,32	-	-	-	-	13 066 518,32	13 069 179,32
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	30 151 158,88	-	49 876,12	-	-	1 695,00	-	18 205,00	19 900,00	30 181 135,00	5 602 851,17	705 100,50	1 508,93	6 306 442,74	24 548 307,71	23 874 692,26
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 531 467,11	-	7 235 512,15	18 205,00	-	-	-	-	-	68 785 184,26	30 273 202,22	2 459 383,13	-	32 732 585,35	31 258 264,89	36 052 598,91
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 049 520,71	-	1 014 980,79	-	-	-	-	-	-	2 064 501,50	323 888,71	120 300,23	-	444 188,94	725 632,00	1 620 312,56
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	490 298,24	-	24 896,19	-	-	-	-	-	-	515 194,43	450 118,24	25 567,21	-	475 685,45	40 180,00	39 508,98
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	30 431,00	-	-	-	-	-	-	-	-	30 431,00	17 897,67	2 800,00	-	20 697,67	12 533,33	9 733,33
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 817 275,74	-	7 047 269,67	-	-	-	-	-	-	8 864 545,41	937 117,11	533 311,23	-	1 470 428,34	880 158,63	7 394 117,07
Grupa 7	Środki transportu	1 410 428,23	-	-	-	-	-	-	-	-	1 410 428,23	1 408 328,23	980,00	-	1 409 308,23	2 100,00	1 120,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	603 799,55	-	39 489,97	-	-	-	-	-	-	643 289,52	405 130,11	65 238,73	-	470 368,84	198 669,44	172 920,68
Grupa 9	Inwentarz żywy	307 774,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Agnieszka
Sokołowska -
skarbnik

2024-03-26

Piotr Dragan - wójt

.....
(główny księgowy)(rok, miesiąc,
dzień).....
(kierownik
jednostki)

-

