

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Górnó
1.2	siedzibę jednostki
	Górnó, ul. Łysicka 13
1.3	adres jednostki
	26-008 Górnó
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową,</p> <p>W urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu zakupione w niewielkich ilościach i wydane do zużycia materiały biurowe, środki czystości drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, materiały do różnych remontów itp. w cenie jednostkowej.</p>

5.	inne informacje
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
	(zał. nr 1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	147.200,00 (zał. nr 2)
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
	45.965,21 (zał. nr 4)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	836.370,09 (zał. nr 3)
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	6.080.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.110.000,00
c)	powyżej 5 lat
	24.866.894,92
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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	965.058,91
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	255.642,93
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
	25.948.607,00
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2024.03.28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie								aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	723.372,60		131.333,12		131.333,12				854.705,72	723.372,60		131.333,12		131.333,12		854.705,72	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	145.555.864,53		24.685.444,70		24.685.444,70	4.860.676,93	314.268,31	213.764,00	5.388.709,24	164.852.599,99	36.921.746,48		8.947.319,90		8.947.319,90	942.163,91	44.926.902,47	108.634.118,05	119.925.697,52
1)	Grunty-gr.0	12.972.599,12		1.456.104,22		1.456.104,22		268.685,02		268.685,02	14.160.018,32								12.972.599,12	14.160.018,32
2)	Budynki i lokale -gr.1	12.363.802,72		1.187.911,73		1.187.911,73	808.570,98			808.570,98	12.743.143,47	3.291.310,37		310.174,45		310.174,45		3.601.484,82	9.072.492,35	9.141.658,65
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.2	110.138.028,63		12.624.758,83		12.624.758,83	3.919.716,95			3.919.716,95	118.843.070,51	29.626.154,81		7.061.412,99		7.061.412,99	773.353,17	35.914.214,63	80.511.873,82	82.928.855,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne-gr.3	3.732.336,76		129.150,00		129.150,00		27.798,00	129.150,00	156.948,00	3.704.538,76	892.344,65		274.587,62		274.587,62	27.798,00	1.139.134,27	2.839.992,11	2.565.404,49
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - gr.4	266.803,52		89.042,58		89.042,58		8.396,17		8.396,17	347.449,93	255.301,97		7.349,80		7.349,80	8.396,17	254.255,60	11.501,55	93.194,33
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne-gr.5	1.133.090,06		210.878,00		210.878,00	22.450,00		84.483,36	106933,36	1.237.034,70	26.713,07		231.493,66		231.493,66	22.450,00	235.756,73	1.106.376,99	1.001.277,97
7)	Urządzenia techniczne- gr.6	1.815.381,24		270.956,84		270.956,84					2086.338,08	418.118,51		192.640,03		192.640,03		610.758,54	1.397.262,73	1.475.579,54
8)	Środki transportu-gr.7	2.364.136,36		8.639.336,50		8.639.336,50	109.939,00			109.939,00	10.893.533,86	1.969.171,01		800.420,11		800.420,11	100.777,45	2668.813,67	394.965,35	8.224.720,19
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane -gr.8	769.686,12		77.306,00		77.306,00		9.389,12	130,64	9.519,76	837.472,36	442.632,09		69.241,24		69.241,24	9.389,12	502484,21	327.054,03	334.988,15
	Razem	146.279.237,13		24.816.777,82		24.816.777,82	4.860.676,93	314.268,31	213.764,00	5.388.709,24	165.707.305,71	37.645.119,08		9.078.653,02		9.078.653,02	942.163,91	45.781.608,19	108.634.118,05	119.925.697,52

Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023r.

Załącznik nr 2

L.p	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	226/10	Powierzchnia (m2)	7.604,00	0	0	7.604,00
		Wartość (zł)	28.453,68	0	0	28.453,68
2	226/8	Powierzchnia (m2)	7.300,00	0	0	7.300,00
		Wartość (zł)	30.800,00	0	0	30.800,00
3	2023/1	Powierzchnia (m2)	3.357,00	0	0	3.357,00
		Wartość (zł)	81.600,00	0	0	81.600,00
4	226/9	Powierzchnia (m2)	1.696,00	0	0	1.696,00
		Wartość (zł)	6.346,32	0	0	6.346,32
RAZEM						147.200,00

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2023r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	pozostałe należności-nal. gł.	441 268,44	33 395,32	1 551,47	2 634,14	470 478,15
2	pozostałe należności- odsetki	309 904,77	57 507,17	673,00	847,00	365 891,94
Razem		751 173,21	90 902,49	2 224,47	3 481,14	836 370,09

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane w 2023r.

Załącznik nr 4

L.p	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	USC	21.432,12	24.533,09	0	45.965,21