

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lasowice Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Lasowice Wielkie
1.3	adres jednostki
	46-282 Lasowice Wielkie 99A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, 8899Z Pozostała pomoc społeczna, 8560Z Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowane zawiera dane łączne Urzędu Gminy i trzech jednostek budżetowych: Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lasowicach Wielkich, ZSP w Chocianowicach oraz ZSP w Lasowicach Wielkich.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont 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>W jednostce przyjęto następujące ustalenia w zakresie ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, 2) składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł oraz niższej niż 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Również jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisów tych dokonuje się według metody liniowej. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 4) 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, <p>Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</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											
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)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	388.728,21	0,00	8.055,20	0,00	8.055,20	0,00	8.059,39	0,00	8.059,39	388.724,02
2.	ŚRODKI TRWAŁE	137.524.171,29	0,00	6.810.825,13	199.604,26	7.010.429,39	394.776,35	217.162,59	127.725,85	739.664,79	143.794.935,89
1)	Grunty	41.472.561,76	0,00	0,00	199.604,26	199.604,26	394.776,35	0,00	99.300,96	494.077,31	41.178.088,71
2)	Budynki i lokale	21.407.583,84	0,00	3.911.389,74	0,00	3.911.389,74	0,00	0,00	19.685,72	19.685,72	25.299.287,86
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67.026.774,87	0,00	2.447.152,95	0,00	2.447.152,95	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	69.467.927,82
4)	Kotły i maszyny energetyczne	240.445,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.445,24
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.268.402,57	0,00	44.325,00	0,00	44.325,00	0,00	24.440,76	0,00	24.440,76	1.288.286,81
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	109.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.985,00
7)	Urządzenia techniczne	477.810,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853,62	0,00	853,62	476.956,67
8)	Środki transportu	267.572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.572,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5.253.035,72	0,00	407.957,44	0,00	407.957,44	0,00	185.868,21	8.739,17	194.607,38	5.466.385,78
RAZEM:		137.912.899,50	0,00	6.818.880,33	199.604,26	7.018.484,59	394.776,35	225.221,98	127.725,85	747.724,18	144.183.659,91

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	213.094,46	0,00	99.690,20	0,00	99.690,20	8.059,39	304.725,27	175.633,75	83.998,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	46.521.184,44	0,00	3.940.306,92	0,00	3.940.306,92	245.893,31	50.215.598,05	91.002.986,85	93.579.337,84
1)	Grunty	4.007,12	0,00	815,00	0,00	815,00	4.822,12	0,00	41.468.554,64	41.178.088,71
2)	Budynki i lokale	10.547.263,45	0,00	549.306,29	0,00	549.306,29	19.685,72	11.076.884,02	10.860.320,39	14.222.403,84
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28.906.211,18	0,00	2.821.944,70	0,00	2.821.944,70	1.910,52	31.726.245,36	38.120.563,69	37.741.682,46
4)	Kotły i maszyny energetyczne	196.193,05	0,00	11.067,47	0,00	11.067,47	0,00	207.260,52	44.252,19	33.184,72
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.032.973,96	0,00	92.401,97	0,00	92.401,97	24.440,76	1.100.935,17	235.428,61	187.351,64
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	59.853,91	0,00	14.256,90	0,00	14.256,90	0,00	74.110,81	50.131,09	35.874,19
7)	Urządzenia techniczne	295.812,10	0,00	33.112,62	0,00	33.112,62	426,81	328.497,91	181.998,19	148.458,76
8)	Środki transportu	249.380,95	0,00	2.845,53	0,00	2.845,53	0,00	252.226,48	18.191,05	15.345,52
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5.229.488,72	0,00	414.556,44	0,00	414.556,44	194.607,38	5.449.437,78	23.547,00	16.948,00
RAZEM:		46.734.278,90	0,00	4.039.997,12	0,00	4.039.997,12	253.952,70	50.520.323,32	91.178.620,60	93.663.336,59
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Nie dysponuje									
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									
	-									
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									
	28.278,65 zł									

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)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego</td> <td>1.100.912,87</td> <td>103.399,56</td> <td>-</td> <td>4.488,39</td> <td>1.199.824,04</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu podatków lokalnych</td> <td>293.439,75</td> <td>78.658,50</td> <td>55.551,00</td> <td>-</td> <td>316.547,25</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1.394.352,62</td> <td>182.058,06</td> <td>55.551,00</td> <td>4.488,39</td> <td>1.516.371,29</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	1.100.912,87	103.399,56	-	4.488,39	1.199.824,04	2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25	Razem		1.394.352,62	182.058,06	55.551,00	4.488,39	1.516.371,29
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																							
1	2	3	4	5	6	7																																						
1.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	1.100.912,87	103.399,56	-	4.488,39	1.199.824,04																																						
2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25																																						
Razem		1.394.352,62	182.058,06	55.551,00	4.488,39	1.516.371,29																																						
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																																											
	2.468.394,00 zł																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																																											
	964.774,60 zł																																											
c)	powyżej 5 lat																																											
	-																																											
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.	łącną 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
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	379.960,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą ogółem 419.854,23 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 201.192,99 zł, - odprawy emerytalne – 125.227,38 zł, - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 16.183,86 zł, - nagrody KEN dla nauczycieli – 77.250,00 zł.
1.16.	inne informacje
	-
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
	5.031.970,12 zł
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Izabela Dokupil
.....
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Gagat
.....
(kierownik jednostki)