

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy 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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł i niższej niż 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, - 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 (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, wg metody liniowej. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, - 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. 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. Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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	313.188,64	0,00	5.446,20	0,00	5.446,20	0,00	0,00	0,00	0,00	318.634,84
2.	ŚRODKI TRWAŁE	120.969.515,56	0,00	6.508.116,98	199.604,26	6.707.721,24	394.776,35	6.853,62	99.300,96	500.930,93	127.176.305,87
1)	Grunty	41.444.155,06	0,00	0,00	199.604,26	199.604,26	394.776,35	0,00	99.300,96	494.077,31	41.149.682,01
2)	Budynki i lokale	9.536.905,86	0,00	3.911.389,74	0,00	3.911.389,74	0,00	0,00	0,00	0,00	13.448.295,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66.575.291,41	0,00	2.447.152,95	0,00	2.447.152,95	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	69.016.444,36
4)	Kotły i maszyny energetyczne	81.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.178,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	596.486,28	0,00	21.640,00	0,00	21.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.126,28
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	460.510,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853,62	0,00	853,62	459.656,67
8)	Środki transportu	263.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.744,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.901.259,66	0,00	127.934,29	0,00	127.934,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2.029.193,95
RAZEM:		121.282.704,20	0,00	6.513.563,18	199.604,26	6.713.167,44	394.776,35	6.853,62	99.300,96	500.930,93	127.494.940,71

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia 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	137.554,89	0,00	97.081,20	0,00	97.081,20	0,00	234.636,09	175.633,75	83.998,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	35.550.919,59	0,00	3.330.523,87	0,00	3.330.523,87	7.159,45	38.874.284,01	85.418.595,97	88.302.021,86
1)	Grunty	4.007,12	0,00	815,00	0,00	815,00	4.822,12	0,00	41.440.147,94	41.149.682,01
2)	Budynki i lokale	3.950.998,05	0,00	266.459,71	0,00	266.459,71	0,00	4.217.457,76	5.585.907,81	9.230.837,84
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28.699.796,23	0,00	2.802.874,71	0,00	2.802.874,71	1.910,52	31.500.760,42	37.875.495,18	37.515.683,94
4)	Kotły i maszyny energetyczne	67.381,40 0,00	0,00	7.139,14	0,00	7.139,14	0,00	74.520,54	13.796,60	6.657,46
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	361.057,67	0,00	69.716,97	0,00	69.716,97	0,00	430.774,64	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	284.559,60	0,00	31.882,62	0,00	31.882,62	426,81	316.015,41	175.950,69	143.641,26
8)	Środki transportu	245.552,95	0,00	2.845,53	0,00	2.845,53	0,00	248.398,48	18.191,05	15.345,52
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.877.712,66	0,00	134.533,29	0,00	134.533,29	0,00	2.012.245,95	23.547,00	16.948,00
RAZEM:		35.688.474,48	0,00	3.427.605,07	0,00	3.427.605,07	7.159,45	39.108.920,10	85.594.229,72	88.386.020,61
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									
	10.263,86 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 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>293.439,75</td> <td>78.658,50</td> <td>55.551,00</td> <td>-</td> <td>316.547,25</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 podatków lokalnych	293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25	Razem		293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25
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 podatków lokalnych	293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25																															
Razem		293.439,75	78.658,50	55.551,00	-	316.547,25																															
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.	łącną 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 19.630,24 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 18.050,14 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 1.580,10 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
	-

SKARBNIK GMINY

mgr Izabela Dokupil

(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Lasowice Wielkie

Daniel Gagat

(kierownik jednostki)