

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO obejmuje w szczególności:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Tłuchowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2020 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

URZĄD GMINY TŁUCHOWO

1.2 Siedziba jednostki

TŁUCHOWO

1.3 Adres Jednostki

ul. SIERPECKA 20, 87-605 TŁUCHOWO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

7511Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023r. – 31.12.2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe lub łączne :

sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki: URZĄD GMINY TŁUCHOWO

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. 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 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- 4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- 4.4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowania na koniec roku obrotowego. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. Inne informacje: brak

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

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

1.1.1.Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	203 648,44		13 284,01		13 284,01					216 932,45
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	203 648,44		13 284,01		13 284,01					216 932,45
1.1	Grunty	453 191,28		12 143,00		12 143,00	2 271,65			2 271,65	463 062,63

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 417 917,70		10 650 664,95		10 650 664,95		70 226,10		70 226,10	69 998 356,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 072 818,19		3 080 939,48		3 080 939,48					4 153 757,67
1.4	Środki transportu	714 090,65									714 090,65
1.5.	Inne środki trwałe	2 184 110,77		147 967,71		147 967,71					2 332 078,48
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	63 842 128,59		13 891 715,14		13 891 715,14	2 271,65	70 226,10		72 497,75	77 661 345,98

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

1.1.2.Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	180 329,07		20 316,00		20 316,00					200 645,07	23 319,37	16 287,38
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	180 329,07		20 316,00		20 316,00					200 645,07	23 319,37	16 287,38
1.1	Grunty											453 191,28	463 062,63
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												

1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 011 299,93		2 370 387,56		2 370 378,56		62 224,84		62 224,84	28 319 462,65	33 406 617,77	41 678 893,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	633 258,25		107 924,77		107 924,77					741 183,02	439 559,94	3 412 574,65
1.4	Środki transportu	505 791,19		62 754,87		62 754,87					568 546,06	208 299,46	145 544,59
1.5.	Inne środki trwałe	1 888 757,67		136 942,70		136 942,70					2 025 700,37	295 353,10	306 378,11
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	29 039 107,04		2 678 009,90		2 678 009,90		62 224,84		62 224,84	31 654 892,10	34 803 021,55	46 006 453,88

1.2.
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

4 234,89 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
1.	należności długoterminowe					
2.	należności krótkoterminowe					

1.8.
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stan rezerw na początku roku – 250 000,00 zł, z tego:

Rezerwa ogólna w wysokości – 85 000,00 zł,

Rezerwy celowe w wysokości – 165 000,00 zł,

z przeznaczeniem na:

1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 66 000,00 zł,

- 2) zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy w kwocie – 99 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023r. plan rezerwy budżetowej wynosił kwotę 152 000,00 zł, z tego plan rezerwy ogólnej 27 000,00 zł oraz plan rezerwy celowej 125 000,00 zł (66 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego i 59 000,00 zł na zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy).

W okresie sprawozdawczym rozdysponowano część rezerwy ogólnej oraz część rezerwy celowej.

Rezerwę ogólną rozdysponowano w łącznej wysokości 58 000,00 zł w celu zapewnienia środków finansowych na: bieżące utrzymanie orlika (5 000,00 zł), bieżące utrzymanie stadionu (12 000,00 zł), naprawę automatyki na oczyszczalni ścieków w Tłuchowie (8 000,00 zł), realizację przedsięwzięcia pn. „Ekologiczny zawrót głowy” (8 000,00 zł), bieżące utrzymanie sieci wodociągowej tj. na zapewnienie środków finansowych na zapłatę za energię elektryczną (25 000,00 zł).

Rezerwę celową utworzoną na zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu rozdysponowano w wysokości 40 000,00 zł na remont łazienki w Publicznej Szkole Podstawowej w Tłuchowie.

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.9.a - Powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

1.9.b - Powyżej 3 do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

1.9.c - Powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2 367 120,00	2 165 680,00

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

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 w skazaniem 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

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	
2.	Inne	
	Ogółem	

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- dane wg wzoru, dane mogą być uszczegółowione w zależności od specyfiki zatrudnienia w jednostkach:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe, Nagrody pracownicze	160 839,98 zł
3.	Ekwiwalenty urlopowe	377,76 zł
4.	Świadczenia urlopowe	
Razem		161 217,74 zł

1.16.

inne informacje

Umorzenie pozostałych środków trwałych - **1 813 856,66 zł**

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	13 802 154,44 zł	0,00 zł	-
środki trwałe w budowie	251 660,30 zł	0,00 zł	-

2.3.
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	
1.1 o nadzwyczajnej wartości	
1.2 które wystąpiły incydentalnie	
2. koszty, z tego:	
2.1 o nadzwyczajnej wartości	
2.2 które wystąpiły incydentalnie	

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

280 262,73 zł

2.5.
inne informacje
Konto 310 wartość zapasów materiałów i towarów w wysokości **6 188,39 zł**

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

.....
(główny księgowy)

2024r.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Jednostki wypełniają informację dodatkową poprzez wypełnienie poszczególnych punktów z uwzględnieniem zapisu „NIE DOTYCZY” w punktach, które nie dotyczą danej jednostki lub wypełniają (drukują) tylko informacje w punktach, które dotyczą poszczególnych jednostek.*