

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu Urzędu Gminy za 2023 rok.

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki
1.2	Urząd Gminy w Międzygórzu
1.3	Miejzba jednostki
1.4	Międzygórze
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4	Międzygórze ul. Urzędowa 18, -085 Międzygórze
2	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2	Rok 2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
3	Nie dotyczy
4	Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4	<p>1. 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) z ewidencji ilościowej środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe, stanowiące środki trwałe (np. czajniki, zszywacze, dzurkacze), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości, a także inne drobne przedmioty jak: doniczki itp.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł (za wyjątkiem gruntów) odpisu dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł, podwyższają wartość środka trwałego w przypadku wzrostu wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem użytkowania i kosztami ich eksploatacji.</p> <p>e) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymywane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego, ceny sprzedaży podobnego środka trwałego w przypadku wzrostu wartości użytkowej organu, wyceniane indywidualnego w kwocie wartości nominalnej należności, w przypadku – śmierci, likwidacji lub upadłości, przekazanych do rozstrzygnięcia na drogę sądową, otrzymywane postawienia komornika o umorzeniu, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągnięcia.</p> <p>g) Należności przedawnione cywilnoprawnie nie są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, dopóki istnieją prawne możliwości wyegzekwowania należności, przedawnionych pozostają one w ewidencji bilansowej. Na należności takie dokonywany jest odpis aktualizujący, jeżeli wcześniej nie został dokonany.</p>

Lp.	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	przenieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	726 424,51		128 408,88		128 408,88					854 833,39
2.	Środki trwałe										
0)	Grupa 0 Grunty	33 976 437,18		196 546,75		196 546,75					34 172 983,93
1)	Grupa 1 Budynki i lokale	4 757 153,42		73 000,00		73 000,00					4 830 153,42
2)	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 478 756,19		19 666 774,36		19 666 774,36					126 145 530,55
3)	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	1 879 848,47		263 097,00		263 097,00					2 142 945,47
4)	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	93 816,61		123 056,85		123 056,85					216 873,46
5)	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	597,80									597,80
6)	Grupa 6 Urządzenia techniczne	6 542 816,63		411 405,00		411 405,00					6 954 221,63
7)	Grupa 7 Środki transportu	1 962 487,42									1 962 487,42
8)	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 565 969,12		401 406,09		401 406,09		53 398,96	5 508,35	58 907,31	1 908 467,90
Razem:		157 984 307,35		21 263 694,93		21 263 694,93		53 398,96	5 508,35	58 907,31	179 189 094,97

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników majątkowych	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	17				18	19
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Grupa 1	1 499 221,09		120 074,12		120 074,12		1 619 295,21	3 257 932,33	3 210 858,21	
Grupa 2	37 577 842,66		4 350 718,52		4 350 718,52		41 928 561,18	68 900 913,53	84 216 969,37	
Grupa 3	340 091,53		131 589,40		131 589,40		471 680,93	1 539 756,94	1 671 264,54	
Grupa 4	93 816,61		25 503,33		25 503,33		119 319,94	0,00	97 553,52	
Grupa 5	597,80						597,80	0,00	0,00	
Grupa 6	3 777 198,84		510 591,81		510 591,81		4 287 790,65	2 765 617,79	2 666 430,98	
Grupa 7	1 692 629,52		136 554,60		136 554,60		1 829 184,12	269 857,90	133 303,30	
Grupa 8	1 340 470,40		253 280,15		253 280,15	58 907,31	1 534 843,24	225 498,72	373 624,66	
WNIP	672 806,97		61 715,82		61 715,82		734 522,79	53 617,54	120 310,60	
RAZEM	46 994 675,42		5 590 027,75		5 590 027,75	58 907,31	52 525 795,86	77 013 194,75	92 490 315,18	

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

20 500,00 wartość muru oporowego w Bobrzy

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niemożliwych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt w użytkowaniu wieczystym przez jednostkę (wartość umowy użytkowania wieczystego)

Nie dotyczy

Lp.	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
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				

	Wartość (zł)				
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Obce środki trwałe, wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie				
	24 125,00				

Lp.	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.	Gr. 8 sprzęt drukująco-kopiujący	24 125,00	31 838,00	12 516,00	43 447,00

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać wg wartości rynkowej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym				
	3 762 600,00				
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 obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6
1.	Podatek od osób prawnych - nieruchomości	29 729,20			29 729,20
2.	Podatek od osób fiz. – środki transp.	15 752,74			15 752,74
3.	Opłata planistyczna	9 799,05			9 799,05
4.	Opłata eksploatacyjna	11 672,60			11 672,60
5.	Naliczona kara za wycięcie drzewa - odsetki	91 778,21			60 822,60
6.	Należność za wykonanie zastępcze usunięcia dzikiego wysypiska	92 168,50			92 168,50
7.	Należność z tyt. nierozliczonej dotacji – projekt „MFMS”	23 118,40			23 118,40
8.	Należność z tyt. naliczonej opłaty za poniesione koszty opieki nad zwierzętami – należność główna + odsetki	6 847,62			6 847,62
9.	Opłata za pas drogowy	82,00			82,00
10.	Należność sporna dot. kary umownej z tyt. umowy cywilnoprawnej	89 413,59			89 413,59
	RAZEM	370 361,91			67 670,22
					302 691,69

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 prawnego, okresie spłaty a) Powyżej 1 roku do 3 lat 3 955 560,00
b)	Powyżej 3 roku do 5 lat 4 177 760,00
c)	Powyżej 5 lat 13 800 000,00
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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 zabezpieczeń Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie 1 032 173,70
1.15	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 222 974,82
1.16	Inne informacje Nie dotyczy
2.	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. 4 854 045,89
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 0,00
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych 33 550,20
2.5	Inne informacje

	<p>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
	<p>Nie dotyczy</p>

SKARBU PAŃSTWA
 MAJĄTKU PAŃSTWA
 (główny księgowy)

2024.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt
 Damian Sławski
 (kierownik jednostki)