

Informacja dodatkowa Urzędu Gminy w Wojciechowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Wojciechowie

1.2. Siedziba jednostki

Wojciechów 5, 24-204 Wojciechów

1.3. Adres jednostki

Wojciechów 5, 24-204 Wojciechów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym (art. 7 ust 1), zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przyjęte w drodze porozumień administracyjnych, zadania z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy – jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedziby poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami Wójta Gminy Wojciechów.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. podlegający umorzeniu w czasie według

ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000 zł i niższej umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek, w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów, dla prawa wieczystego gruntów ustalono stawki amortyzacji w wysokości 5%.

Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp.) wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne, pomniejszonej na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Inne informacje

Inne informacje nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Majątek trwały - wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	68 063,80	98 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 094,80
II.	Rzeczowe aktywa trwale	50 182 644,11	673 405,19	0,00	223 197,82	0,00	2874,00	0,00	57 410 753,49
1.	Środki trwale	47 560 592,06	673 405,19	0,00	223 197,82	0,00	2 874,00	0,00	48 454 321,07
1.1	Grunty	5 672 768,75	214 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 886 768,75
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste.	4 210,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4210,86
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 056 549,58	0,00	0,00	223 197,82	0,00	0,00	0,00	38 279 747,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 794 445,03	139 605,19	0,00		0,00	0,00	0,00	2 934 050,22
1.4.	Środki transportu	889 421,20	319 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 221,20
1.5.	Inne środki trwałe	147 407,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 874,00	0,00	144 533,50
2.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	2 622 052,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 956 432,42
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(analiza powyższej tabeli)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	68 063,80	9 157,35	0,00	0,00	0,00	77 221,15	0,00	0,00	88 873,65
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 218 824,84	2 280 726,51	0,00	0,00	2 874,00	20 496 677,35	0,00	31 963 819,27	36 914 076,14
I.	Środki trwałe	18 218 824,84	2 280 726,51	0,00	0,00	2 874,00	20 496 677,35	0,00	29 341 767,22	27 957 643,72
I. I.	umorzenie grunty , w tym prawo wieczystego użytkowania.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 672 768,75	5 886 768,75
	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210,86	4 210,86

1.1.1	przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 208 954,06	1 742 049,97	0,00	0,00	0,00	17 951 004,03	0,00	21 847 595,52	20 328 743,37
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 301 319,79	447 738,09	0,00	0,00	0,00	1 749 057,88	0,00	1 493 125,24	1 184 992,34
1.4.	umorzenie środki transportu	632 522,49	69 262,65	0,00	0,00	0,0	701 785,14	0,00	256 898,71	507 436,06
1.5	umorzenie inne środki trwałe	76 028,50	21 675,80	0,00	0,00	2874,00	94 830,30	0,00	71 379,00	49 703,20
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 622 052,05	8 956 432,42

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
BO (013) 594 045,58	74 801,62	0,00	668 847,20
BO (020) 52 621,91	0,00	0,00	52 621,91

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
BO (013) 594 045,58	74 801,62	0,00	668 847,20
BO (020) 52 621,91	0,00	0,00	52 621,91

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie było przesłanek

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Urząd Gminy w Wojciechowie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym stanowiących własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Lubelski.

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 – przedstawia poniższa tabela

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł.
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Są to środki trwałe - urządzenia techniczne użyczone na podstawie umów zawartych z organami samorządowymi i rządowymi.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe		Stan na dzień bilansowy	
		Ilość	Wartość
1. Akcje	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Udziały	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem wartość			0,00

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) - przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek budżetowych	39 436,51	14 826,28	0,00	0,00	54 262,79
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	39 436,51	14 826,28	0,00	0,00	54 262,79
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	39 436,51	14 826,28	0,00	0,00	54 262,79

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

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat: 2 256 000,00
- b) powyżej 3 do 5 lat:
- c) powyżej 5 lat

Urząd Gminy w Wojciechowie posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów.

1.10 Kwota 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

Urząd Gminy w Wojciechowie nie ma zawartych żadnych umów leasingu.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Urząd Gminy w Wojciechowie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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 tych zabezpieczeń

Urząd Gminy w Wojciechowie nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Urząd Gminy w Wojciechowie nie stosuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Urząd Gminy w Wojciechowie stosuje uproszczenie, finansowane z góry, opłacone, nieistotne koszty zakupu usług, dostaw dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, Są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Urząd Gminy w Wojciechowie posiada gwarancje należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego w łącznej kwocie 1 195 123,13 zł. (zwiększenie o 496 372,91 zł w stosunku do roku 2022).

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	37 080,00
b) nagrody jubileuszowe	72 822,00
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	2 873,55
SUMA	112 775,55

1.16 Inne informacje

Urząd Gminy w Wojciechowie nie realizował dochodów na rzecz budżetu państwa (wpływających na zmniejszenie funduszu).

Inne informacje nie wystąpiły.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania zakończone w danym roku obrotowym	223 197,82	0,00	0,00
2.	Zadania niezakończone w danym roku obrotowym - środki trwałe w budowie	8 956 432,42	0,00	0,00
SUMA		9 179 630,24	0,00	0,00

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

W rachunku zysków i strat ujęto w roku 2023 jako pozostałe przychody operacyjne odszkodowania od firm ubezpieczeniowych: 51 363,96 zł.

2.4 Informacja 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

Inne informacje nie wystąpiły.

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i zasady prezentacji danych. Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Skarbnik:

Kierownik jednostki: