

Informacja dodatkowa Urzędu Gminy w Kazanowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwa jednostki

Urząd Gminy w Kazanowie

1.2. siedziba jednostki

26-713 Kazanów, ul. Plac Partyzantów 28

1.3. adres jednostki

26-713 Kazanów, ul. Plac Partyzantów 28

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy Kazanów 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 przygotowań 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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 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 siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami Wójta Gminy Kazanów.

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 podlegają 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 umarzone 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.

Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzone 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 pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

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 wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek należnych na koniec roku z zachowaniem zasad ostrożności. Nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności.

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 na dzień bilansowy i ujmuje się w bilansie 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.

5. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwale	43.807.153,07	16.910.669,83	-	-	742,00	-	-	60.717.080,90
1.	Środki trwale	43.664.283,07	903.334,70	-	16.053.035,13	742,00	-	-	60.619.910,90
1.1	Grunty	641.344,98	198.145,00	-	-	742,00	-	-	838.747,98
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	1.643,92	-	-	-	-	-	-	1.643,92
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.823.014,83	78.814,95	-	15.970.080,13	-	-	-	54.871.909,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.353.295,55	126.837,60	-	82.955,00	-	-	-	2.563.088,15
1.4.	Środki transportu	1.681.617,86	499.537,15	-	-	-	-	-	2.181.155,01
1.5.	Inne środki trwale	165.009,85	-	-	-	-	-	-	165.009,85
2.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	142.870,00	16.007.335,13	-	-16.053.035,13	-	-	-	97.170,00
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-

1. Informacja uzupełniająca do pkt. 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 Majątek trwały – wartość brutto – Urząd Gminy w Kazanowie otrzymał nieodpłatnie środki trwale na kwotę 903.334,70zł od Związku Gmin nad Iżanką, od Państwowego Gospodarstwa Rolnego WODY POLSKIE oraz grunty poprzez zasiedzenie od Skarbu Państwa.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne									
II.	Rzeczowe aktywa trwale	18.215.580,01	2.205.479,12				20.421.059,13		24.807.358,08	39.360.103,79
1.	Środki trwale	18.215.580,01	2.205.479,12				20.421.059,13		24.807.358,08	39.360.103,79
1.1.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.199.267,76	1.793.865,61				16.993.133,37		23.623.747,07	37.878.776,54
1.2.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1.630.121,05	259.111,96				1.889.233,01		723.174,50	673.855,14
1.3.	umorzenie środki transportu	1.240.879,34	148.344,40				1.389.223,74		440.738,52	791.931,27
1.4.	umorzenie inne środki trwale	145.311,86	4.157,15				149.469,01		19.697,99	15.540,84
2.	Środki trwale w budowie(inwestycje)									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1.222.039,34	109.983,33	70.817,71	1.261.204,96

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1.222.039,34	109.983,33	70.817,71	1.261.204,96

1.2. 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 aktywów trwałych.

1.3. wartość gruntów użytkowanych w wieczystość

Urząd Gminy Kazanów nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.4. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – przedstawiają poniższe tabele

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
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 0,00
SUMA		0,00

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

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Papiery wartościowe		Stan na początek roku		Zwiększenie	Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość		Ilość	Wartość
1. Akcje	długoterminowe					
	krótkoterminowe					

2. Udziały	długoterminowe					
	krótkoterminowe					
Razem wartość						

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – 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	1.667.340,75	-	-	-	1.667.340,75
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej	1.667.340,75	-	-	-	1.667.340,75

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Urząd Gminy Kazanów nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 Kazanowie 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 Kazanowie 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

W Urzędzie Gminy w Kazanowie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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 zaszyły okoliczności skutkujące ujęciem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Urząd Gminy w Kazanowie nie otrzymał żadnych gwarancji i poręczeń.

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	120.720,00
b) nagrody jubileuszowe	8.460,00
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	36.102,96
SUMA	165.282,96

2.

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 kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	4.133.671,16	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	97.170,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	11.919.363,97	0,00	0,00

4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
SUMA		16.150.205,13	0,00	0,00

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

W Urzędzie Gminy w Kazanowie nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

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.

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

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Kazanów, dn. 12.03.2023r

Skarbnik: Jadwiga Gąbka

Wójt Gminy: Teresa Pancierz-Pyrka