

p. Skarbnik

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY BĘDKÓW
1.2	siedzibę jednostki
	BĘDKÓW
1.3	adres jednostki
	97-319 BĘDKÓW UL. PARKOWA 3
	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań powierzonych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA ŁĄCZNE DANE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w oparciu o przepisy:</u> - ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), - ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). <u>Inne zasady:</u> - dopuszcza się możliwość ewidencjonowania wpływu środków jako zwrot wydatku w roku, w którym został poniesiony. <u>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:</u> - grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość, - ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych. Meble, sprzęt RTV i AGD, przyjmuje się na stan pozostałych środków trwałych bez względu na wartość. Wspólna obsługa finansowa dla jednostek organizacyjnych Gminy, tj: Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Będkowie oraz dla Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Będkowie prowadzona jest w Urzędzie Gminy Będków.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

UG Bedkow


 RPW/1985/2024 P
 Data: 2024-03-29

**WYKAZ SALD KONT ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
NA KONIEC 2023 R.**

L.P.	Konto	Stan na 31.12.2022r.	Zwiększenie w 2023 r.	Zmniejszenie w 2023 r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	011-1	388 875,50			388 875,50
2.	011-1-1	1 933 750,64			1 933 750,64
3.	011-2-1	9 154 915,54	2 124 847,44		11 279 762,98
4.	011-2-2	2 901 064,22			2 901 064,22
5.	011-3-1	1 479 592,54			1 479 592,54
6.	011-3-2	1 011 925,30			1 011 925,30
7.	011-3-3	2 084 675,15			2 084 675,15
8.	011-3-4	4 917 717,55			4 917 717,55
9.	011-3-5	8 920 392,65	11 046 402,03	2 999 742,11	16 967 052,57
10.	011-3-6	553 807,63			553 807,63
11.	011-3-7	3 448 389,71	13 320,00		3 461 709,71
12.	011-4	167 299,40			167 299,40
13.	011-5	443 141,60		43 269,48	399 872,12
14.	011-6	32 067,30			32 067,30
15.	011-7	107 297,95	28 416,00		135 713,95
16.	011-8-1	156 219,50			156 219,50
17.	011-8-2	351 187,83			351 187,83
18.	011-8-3	20 764,00	14 000,00		34 764,00
19.	011-9-1	92 456,38			92 456,38
20.	011-9-2	249 725,17	31 083,76	3 899,10	276 909,83
RAZEM		38 415 265,56	13 258 069,23	3 046 910,69	48 626 424,10
020-2		23 647,47			23 648,47

**WYKAZ SALD KONT UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH
I PRAWNYCH ZA 2023 R.**

LP	Konto	Stan na 31.12.2022r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	071-1-1	2 885 742,79		228 038,04	3 113 780,83
2.	071-1-2	1 674 211,63		69 105,68	1 743 317,31
3.	071-2-1	1 479 592,54			1 479 592,54
4.	071-2-2	267 458,25		45 738,63	313 196,88
5.	071-2-3	1 994 142,41		8 929,18	2 003 071,59
6.	071-2-4	2 152 380,74			2 152 380,74
7.	071-2-5	5 111 014,79		601 395,15	5 712 409,94
8.	071-2-6	193 140,40		24 921,36	218 061,76
9.	071-2-7	329 932,37		129 799,54	459 731,91
10.	071-3	42 328,98		11 710,93	54 039,91
11.	071-4	443 141,60	43 269,48		399 872,12
12.	071-5	29 129,29		1 888,56	31 017,85
13.	071-6	28 798,60		10 729,80	39 528,40
14.	071-7-1	145 985,88		2 923,92	148 909,80
15.	071-7-2	351 187,83			351 187,83
16.	071-7-3	19 252,16		2 167,75	21 419,91
17.	071-8-1	92 456,38			92 456,38
18.	071-8-2	75 985,45	3 899,10	27 658,68	99 745,03
19.	071-9	23 648,47			23 648,47
RAZEM		17 339 530,56	47 168,58	1 165 007,22	18 457 369,20

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

	Kwota odpisów aktualizujących 0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dz. 754 rozdz. 75421 § 4810 - 50 000,00 zł (stan na początek i na koniec 2023 roku) Dz. 758 rozdz. 75818 § 4810 – 40 000,00 zł (stan na początek 2023 roku), 43 860,00 (zwiększenia w ciągu roku) 68 312,80 (zmniejszenia w ciągu roku), 15 547,20 zł (stan na koniec 2023 roku)
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
	500 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 542 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 229 467,52 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje – 458 928,69 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników (min. nagrody jubileuszowe, odprawy, trzynastki) – 150 395,65 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	13 309 527,90 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
	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

SKARBNIK GMINY

mgr Karol Bijoch

(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Agnieszka Gieszc-Hejniak

Zastępca Wójta

(kierownik jednostki)

Sporządzone!

INSPEKTOR

mgr Karolina Staniaszek

INSPEKTOR

mgr Agnieszka Jabuzińska