

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szudziałowo
1.2	siedzibę jednostki Szudziałowo
1.3	adres jednostki ul. Bankowa 1, 16-113 Szudziałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023
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)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</p> <p>Wycenia się składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji-według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia-według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>d) o wartości powyżej 10.000 zł. jeżeli obejmują aktualizację programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>2. Środki trwałe:</p> <p>a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia- według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji-według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia-według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,</p> <p>d) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się księgi inwentarzowe, pozostałe środki trwałe-odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>e) w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem.</p> <p>3. Materiały i zapasy-według cen zakupu,</p> <p>4. Należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu-w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej.</p>

	7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące. 8. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. 9. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w dniu ich zapłaty, nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.																																																
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, za wierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowane – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																
	Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>konto</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>011</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>26.990.811,63</td> <td>8.198.766,80</td> <td>772.780,00</td> <td>34.416.798,43</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>2.062.683,78</td> <td>228.950,08</td> <td>50.966,21</td> <td>2.240.667,65</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>Środki transportu</td> <td>1.002.875,54</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1.002.875,54</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>Grunty</td> <td>658.834,06</td> <td>1.256,00</td> <td>8.776,91</td> <td>651.313,15</td> </tr> <tr> <td>013</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>1.255.810,30</td> <td>417.365,67</td> <td>271.819,90</td> <td>1.401.356,07</td> </tr> <tr> <td>014</td> <td>Zbiory biblioteczne</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> </tr> <tr> <td>020</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>95.108,78</td> <td>260.153,11</td> <td>85.803,46</td> <td>269.458,43</td> </tr> </tbody> </table>	konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.990.811,63	8.198.766,80	772.780,00	34.416.798,43	011	Urządzenia techniczne i maszyny	2.062.683,78	228.950,08	50.966,21	2.240.667,65	011	Środki transportu	1.002.875,54	-	-	1.002.875,54	011	Grunty	658.834,06	1.256,00	8.776,91	651.313,15	013	Pozostałe środki trwałe	1.255.810,30	417.365,67	271.819,90	1.401.356,07	014	Zbiory biblioteczne	551,00	551,00	551,00	551,00	020	Wartości niematerialne i prawne	95.108,78	260.153,11	85.803,46	269.458,43
konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku																																												
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.990.811,63	8.198.766,80	772.780,00	34.416.798,43																																												
011	Urządzenia techniczne i maszyny	2.062.683,78	228.950,08	50.966,21	2.240.667,65																																												
011	Środki transportu	1.002.875,54	-	-	1.002.875,54																																												
011	Grunty	658.834,06	1.256,00	8.776,91	651.313,15																																												
013	Pozostałe środki trwałe	1.255.810,30	417.365,67	271.819,90	1.401.356,07																																												
014	Zbiory biblioteczne	551,00	551,00	551,00	551,00																																												
020	Wartości niematerialne i prawne	95.108,78	260.153,11	85.803,46	269.458,43																																												
	Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>konto</th> <th>wyszczególnienie</th> <th>Stan umorzenia na początek roku</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan umorzenia na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>011</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>11.909.163,62</td> <td>2.441.089,95</td> <td>990.109,15</td> <td>13.360.144,42</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>1.259.257,30</td> <td>173.616,87</td> <td>60.514,98</td> <td>1.372.359,19</td> </tr> <tr> <td>011</td> <td>Środki transportu</td> <td>933.619,99</td> <td>32.077,13</td> <td>-</td> <td>965.697,12</td> </tr> <tr> <td>013</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>1.255.810,30</td> <td>369.335,68</td> <td>300.870,89</td> <td>1.324.275,09</td> </tr> <tr> <td>014</td> <td>Zbiory biblioteczne</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> <td>551,00</td> </tr> <tr> <td>020</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>95.108,78</td> <td>6.125,48</td> <td>8.722,48</td> <td>92.511,78</td> </tr> </tbody> </table>	konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku	011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.909.163,62	2.441.089,95	990.109,15	13.360.144,42	011	Urządzenia techniczne i maszyny	1.259.257,30	173.616,87	60.514,98	1.372.359,19	011	Środki transportu	933.619,99	32.077,13	-	965.697,12	013	Pozostałe środki trwałe	1.255.810,30	369.335,68	300.870,89	1.324.275,09	014	Zbiory biblioteczne	551,00	551,00	551,00	551,00	020	Wartości niematerialne i prawne	95.108,78	6.125,48	8.722,48	92.511,78						
konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku																																												
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.909.163,62	2.441.089,95	990.109,15	13.360.144,42																																												
011	Urządzenia techniczne i maszyny	1.259.257,30	173.616,87	60.514,98	1.372.359,19																																												
011	Środki transportu	933.619,99	32.077,13	-	965.697,12																																												
013	Pozostałe środki trwałe	1.255.810,30	369.335,68	300.870,89	1.324.275,09																																												
014	Zbiory biblioteczne	551,00	551,00	551,00	551,00																																												
020	Wartości niematerialne i prawne	95.108,78	6.125,48	8.722,48	92.511,78																																												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																
	nie dysponuje																																																
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
	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)
	BO - 2.199.367,50 zł. zwiększenie 1.053.716,40 zł. BZ 3.253.083,90 zł.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	650.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	6.257.723,44 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.740.309,95 zł w tym: odprawy emerytalne - 32.819,76 zł, nagrody jubileuszowe -113.618,46 zł, ekwiwalent za urlop -12.569,20 zł, odprawy z art. 20 KN-105.240,00 zł, inne – 24.566,13 zł.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	B.O. 946.804,16 zł. zwiększenie 14.093,40 zł. B.Z. 960.897,56 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi w 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

Anna Czeremcha

Elektronicznie podpisany przez
Anna Czeremcha
Data: 2024.04.29 10:29:14 +02'00'

(główny księgowy)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz
Tokarewicz

Elektronicznie podpisany pr
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.04.29 10:29:50 +02'00'

(kierownik jednostki)