

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY W GIDLACH

1.2. Siedziba jednostki

GIDLE

1.3. Adres jednostki

UL. PŁAWIŃSKA 22
97-500 GIDLE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Urząd gminy jest jednostką przy pomocy której Wójt realizuje prawnie przewidziane i statutowo przypisane obowiązki i zadania publiczne z zakresu administracji rządowej mając na uwadze potrzeby społeczności lokalnej wynikające z ustaw oraz porozumień z innymi instytucjami administracji publicznej, a także wynikające z umów z innymi podmiotami. Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Urząd wykonuje w szczególności zadania:

- zadania własne, które polegają na zaspokajaniu wszystkich spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów;
- zlecone gminie z zakresu administracji rządowej
- zadania wynikające z zakresu działania rady lub zarządzeń wójta

Urząd gminy realizuje zadania własne i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów .

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023-31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 501 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.
6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne (średnie ważone).
7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 1% wartości aktywów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	142 243,74	9 686 531,13	59 669 274,54	1 482 483,84	2 016 008,43	1 117 274,33
<i>Zwiększenia wartości początkowej:</i>		81 296,68	4 705 864,91	2 973 098,97	198 550,00	134 583,44
- aktualizacja						
- nabycie	45 510,00	3 284,68	0,00	512 829,06	78 560,00	134 583,44
- przemieszczenie (między grupami)				649,00		
- inne		78 012,00	4 705 864,91	2 459 620,91	119 990,00	
<i>Zmniejszenie wartości początkowej:</i>	0,00	87 945,68	0,00	5 046,00	9 840,00	19 106,30
- zbycie		9 094,68	0,00		0,00	
- likwidacja	0,00		0,00	5 046,00	9 840,00	7 496,40
- inne		78 851,00	0,00	0,00		11 609,90
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	187 753,74	9 679 882,13	64 375 139,45	4 450 536,81	2 204 718,43	1 232 751,47
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	142 243,74		28 217 606,15	1 235 248,45	1 891 322,76	1 060 040,52
<i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i>	3 413,25	0,00	2 608 816,29	285 673,28	151 141,90	98 879,55
- aktualizacja						

- amortyzacja za rok obrotowy	3 413,25		2 608 816,29	285 673,28	151 141,90	98 879,55
- inne			0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00		0,00	5 046,00	9 840,00	19 106,30
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	145 656,99	0,00	30 826 422,44	1 515 875,73	2 032 624,66	1 139 813,77
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	9 686 531,13	31 451 668,39	247 235,39	124 685,67	57 233,81
- stan na koniec roku	42 096,75	9 679 882,13	33 548 717,01	2 934 661,08	172 093,77	92 937,70

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		jednostka nie posiada danych
2.	Budynki		jednostka nie posiada danych
3.	Dobra kultury		jednostka nie posiada danych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Lp.	Nr działki	Miejscowość	Powierzchnia (m2)	Wartość jednostkowa	Wartość gruntu
				0	0,00
	Razem				

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania.

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.

(umowa użyczenia MPiPS i LGD Włoszczowa)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 439,64	0,00	12 395,75	5 043,89
4.	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
	Razem	17 439,64	0,00	12 395,75	5 043,89

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	347 032,00	163 960,00		1 086,00	509 906,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------	------	------	------	------

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie posiada
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie posiada

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z górnicy czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	8 369,00	7 260,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

1. Gwarancje ubezpieczeniowe				
LP	Numer umowy i data	Nazwa zadania	Okres gwarancji	Kwota

1.	IZP.272.48.2 017 z dn. 28.11.2017	Budowa odcinka sieci wodociągowej w m. Gidle ul. Cmentarna – EL WOD	11.01.2018 - 26.01.2024	4 345,16 zł
2.	IZP.272.2.20 18 z dn.	Budowa wodociągu i kanalizacji w miejscowości Stanisławice – PRO AQUA A.M.M. JASKÓŁA	24.06.2018 – 09.06.2024	21 033,00 zł
3.	IZP.272.3.20 18 z dn.	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Stanisławice – PRO AQUA A.M.M. JASKÓŁA	24.06.2018 – 09.06.2024	23 985,00 zł
4.	IZP.272.4.20 18 z dn.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w m. Stanisławice – HYDROMEX PLUS SP. Z	21.12.2018 – 05.01.2025	51 541,67 zł
5.	IZP.272.5.20 18 z dn.	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i tłocznej w m. Stanisławice – HYDROMEX PLUS SP. Z O.O. SP.K.	21.12.2018 – 05.01.2025	63 941,59 zł
6.		Przebudowa drogi Pławno-Zberezka na odcinku 1250 m etap IV w Km 0+00 do 0+630, Nr 280000167583	31-03-2020 -15.04.2026	13 913,05 zł
7.	IZP.27.28.20 20 z dn. 07.09.2020	„Przebudowa drogi gminnej 112054E w m. Stanisławice DROMOST SP.J.	31.10.2020 – 15.11.2026	1 636,67 zł
8.	IZP.271.1.20 20 z dn.	„Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Gidlach”	16.11.2020 – 30.11.2027	28 436,12 zł
9.	IZP.272.34.2 020 z dn. 04.11.2020	„Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Strzała-etap V ” PU-H SIGMA MILENA BACIOR	01.04.2021 – 15.04.2028	4 201,34 zł
10.	IZP.272.49.2 021 z dnia 26.10.2021	Remont drogi gminnej w msc. Gidle Nr. 998056166226	26.12.2021-10.01.2027	11 168,86 zł
11.	IZP.272.48.2 021 z dnia	Remont dróg gminnych w miejscowościach: Gidle od skrzyżowania z DP3903E (ul. Kartuzka) do mostu Stęszów, Stęszów przez wieś i Spalastry 32GG13/0077/21/0022	01.01.2022-15.01.2027	1 787,74 zł
12.	Nr IZP.272.13.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Gidlach Nr 903013966333	29.10.2022-13.11.2027	20 706,73 zł
13.	Nr IZP.272.15.2	Przebudowa drogi gminnej Górki-Borki DK91-DG112051E Nr 280000198629	26.10.2022-10.11.2027	23 093,58 zł
14.	Nr IZP.272.17.2 022 z dnia	Przebudowa, remont dróg oraz budowa chodników na terenie Gminy Gidle Nr 32GG13/0199/22/0024	15.03.2023-30.03.2028	35 338,34 zł
15.	Nr IZP.272.49.2 022 z dnia 21.12.2022	Dostawa i montaż instalacji OZE na terenie Gminy Gidle Nr 998056186412 i nr 998056186413	22.06.2023-06.07.2028	39 482,03 zł

16.	Nr IZP.2728.202	Przebudowa dróg na terenie gminy Gidle Nr 32GG13/0199/23/0003	07.08.2023-22.08.2028	38 256,13 zł
17.	Nr IZP.272.9.20 23 z dnia 23.03.2023	Termomodernizacja trzech budynków użyteczności publicznej: PSP Pławno, PSP w Ciężkowicach oraz SP ZOZ w Gidlach Nr 32GG35/0754/23/0004	23.03.2023-23.12.2024 24.11.2024-09.12.2029	268 862,75 zł 80 658,83 zł
18.	Nr IZP.272.20.2 023 z dnia 25.05.2023	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gidle Nr 1082149996/GKDo/2023/071	26.11.2023-11.12.2028	12 116,12 zł
19.	Nr IZP.272.25.2 023 z dnia 13.06.2023	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Gidle Nr 1082149996/GKDo/2023/071	26.11.2023-11.12.2028	12 116,12 zł
20.	Nr IZP.272.36.2 023 z dnia 23.08.2023	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Gidle Nr 912700829258	23.08.2023-30.09.2025	160 495,42 zł
21.	Nr IZP.272.42.2 023 z dnia 21.09.2023	Przebudowa drogi gminnej nr 112 062E w Ciężkowicach Nr 998056200083 i 998056200084	23.10.2023-07.11.2028	2 106,01 zł
22.	Nr IZP.272.43.2 023 z dnia 22.09.2023	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Włynice Nr 903014006689	22.09.2023-07.04.2029	2 620,35 zł
23.	Nr IZP.272.49.2 023 z dnia 31.10.2023	Remont drogi gminnej nr 112 060E Gidle-Stęszów nr 8091/CWU/10/2023	30.11.2023-15.12.2028	5 608,62 zł
24.	Nr IZP.272.50.2 023 z dnia 06.11.2023	Przebudowa drogi gminnej nr 112 076E Wojnowice-Ewina Nr 903014008333	06.11.2023-20.01.2024 data odbioru-06.01.2029	6 356,41 zł 1 906,92 zł
25.	Nr IZP.272.60.2 023 z dnia 15.12.2023	Remont drogi dla pieszych w miejscowości Gidle ul. Częstochowska i w miejscowości Ruda Nr 903014009876	15.12.2023-14.06.2024 16.05.2024-31.05.2029	10 738,85 zł 3 221,66 zł
Razem				949 675,07 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	35 380,80	

2.	Nagrody jubileuszowe	80 435,10	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	1 172,64	
	Ogółem	116 988,54	

1.16.

Inne informacje

nie występują

nie występują

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
------	------------------	-------	-----------

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

2.5. Inne informacje

brak

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

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

Halina Paruzel-Tkacz

(główny księgowy)

29-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Lech Bugaj

(kierownik jednostki)