

Informacja dodatkowa

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Wapnie
1.2	Siedzibę jednostki
	Urząd Gminy
1.3	Adres jednostki
	Ul. Solna 1/3 , 62-120 Wapno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych, zadań zleconych i zadań wynikających z umów publicznoprawnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środków trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - wartości niematerialne i prawne wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - pozostałe środki trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, - inwestycje wyceniane były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, - środki pieniężne wyceniane były według wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, - należności wyceniane były: na dzień powstania należności według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. - zobowiązania wyceniane były według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału, - zapasy wyceniane były według ceny zakupu, - towary wyceniane były według ceny zakupu, - zasady amortyzacji : środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się i umarza jednorazowo w momencie przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku

	dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu następujących stawek: a) o wartości powyżej 10.000,00 zł do 15.000,00 zł stawka amortyzacyjna 50% b) o wartości powyżej 15.000,00 zł do 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 33% c) o wartości powyżej 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 20 %
4.	Inne informacje
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, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- załącznik nr 1 i 2
1.2	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- załącznik nr 3
1.3	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- załącznik nr 4
1.4	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	- załącznik nr 5
1.5	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- załącznik nr 6
1.6	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: - załącznik nr 7
a)	Do 1 roku
	285.000,00 zł
b)	Powyżej 1 do 5 lat
	1.330.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	747.000,00
1.7	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik nr 8
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- załącznik nr 9
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- załącznik nr 10

.....

26.03.2024

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	nieodpłatne otrzymanie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	rozliczenie środków trwałych w budowie	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	40.313,68	-	-	-	-	165 15,0 8	-	-	-	-	16515,08	23798,60
2.	Środki trwałe w tym:	16.878.866,11	80786 83,22	596 396, 75	3156260,54	11831340,5 1	504 98,4 1	3699,00	3270, 00	0,00	263891,90	321359,31	28388847,31
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	215.947,22	0,00	0,00	3156260,54	3156260,54	0,00	0,00	0,00	0,00	33891,90	33891,90	3338315,86
b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.406.665,27	79873 01,79	596 396, 75	0,00	8583698,54	405 6,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4056,05	23986307,76
c)	urządzenia techniczne i maszyny	665.536,39	64268 ,22	0,00	0,00	64268,22	464 42,3 6	0,00	3270, 00	0,00	0,00	49712,36	680092,25
d)	środki transportu	511.212,94	27113 ,21	0,00	0,00	27113,21	0,00	3699,00	0,00	0,00	230000,00	233699,00	304627,15
e)	inne środki trwałe	79.504,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79504,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4.222.167,38	69801 48,55	0,00	0,00	6980148,55	0,00	0,00	0,00	8100210,7 6	27,00	8100237,76	3102078,17
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem	21.141.347,17	15058 831,7 7	596 396, 75	3156260,54	18811489,0 6	504 98,4 1	3699	3270, 00	8100210,7 6	263918,90	8438112,15	31.514.724,08

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

(umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto stan na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenie do końca roku obrotowego	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	23.798,60	0
2.	Środki trwałe w tym:	11.094.308,88	820.199,07	11.628.172,89	13.422.358,56
a)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.066.699,55	755.613,17	10.819.389,02	13.166.918,74
b)	urządzenia techniczne i maszyny	508.326,85	34.868,90	493.483,39	186.608,86
c)	środki transportu	445.752,64	24.937,44	236.991,08	67.636,07
d)	inne środki trwałe	73.529,84	4.779,56	78.309,40	1.194,89
	Ogółem	11.094.308,88	820.199,07	11.651.971,49	13.422.358,56

Wartość gruntów użytkowanie wieczyste

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia(m2)	0,3755 ha	-	-	0,3755 ha
wartość (zł)	1.361,04	-	-	1.361,04
Powierzchnia(m2)	8,1504 ha	-	-	8,1504 ha
wartość (zł)	2.548,58	-	-	2.548,58
Powierzchnia(m2)	0,2379 ha	-	-	0,2379 ha
wartość (zł)	863,56	-	-	863,56
Powierzchnia(m2)	0,24 ha	-	-	0,24 ha
wartość (zł)	364,00	-	-	364,00
Powierzchnia(m2)	-	0,0154 ha	-	0,0154 ha
wartość (zł)	-	119,47	-	119,47
Powierzchnia(m2)	-	0,0137 ha	-	0,0137 ha
wartość (zł)	-	106,28	-	106,28
Powierzchnia(m2)	-	0,0064 ha	-	0,0064 ha
wartość (zł)	-	49,65	-	49,65
Powierzchnia(m2)	-	7,4483 ha	-	7,4483 ha
wartość (zł)	-	27.026,82	-	27.026,82
Powierzchnia(m2)	0,16 ha	-	0,16 ha	-
wartość (zł)	1.270,00	-	1.270,00	-
Razem powierzchnia (m2)	9,1638 ha	-	-	16,4876 ha
Razem wartość (zł)	6.407,18	-	-	31.169,40

Stan odpisów aktualizujących należności

LP.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	rozwiązanie	
1	Wpływy z usług-zaopatrzenie w wodę	9.238,23	-	926,45	8.311,78
2	Wpływy z usług-zaopatrzenie w wodę	1.250,66	-	147,05	1.103,61
3	Wpływy z najmu	57.040,79	-	-	57.040,79
4	Wpływy z najmu	13.562,20	-	-	13.562,20
5	Odsetki od najmu lokali	0,00	77.821,45	-	77.821,48
6	Wpływy z najmu	8.004,83	7.944,00	-	15.948,83
7	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	5.216,96	6.550,24	-	11.767,20
8	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	1.000,74	875,06	-	1.875,80
9	Odsetki od najmu mieszkań	0,00	6.246,11	-	6.246,11
10	Koszty sądowe	15,00	-	-	15,00
11	Odsetki	0	4,43	-	4,43
12	Wpływy dochody różne	0,00	46,55	-	46,55
13	Wpływy z podatku od osób prawnych (podatek od nieruchomości)	261.622,55	-	255.492,25	6.130,30
14	Odsetki	0,00	828,30	-	828,30
15	Wpływy z podatku od osób fizycznych (podatek od nieruchomości)	5.851,62	-	1.325,07	4.526,55
16	Wpływy z podatku od osób	10.321,30	-	8.830,16	1.491,14

	fizycznych (podatek rolny)				
17	Odsetki	0,00	1.325,20	-	1.325,20
18	Wpływy z różnych rozliczeń (grzywny)	278.504,80	-	-	278.504,80
19	Odsetki od grzywny	0,00	348.871,13	0,00	348.871,13
20	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	11.938,40	3.844,81	298,75	15.484,10
21	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	1.949,59	203,58	24,20	2.128,97
22	Wpływy z opłat gospodarka odpadami	43.975,90	8.344,87	-	52.320,77
23	Odsetki od opłat gospodarka odpadami	0,00	17.094,40	-	17.094,40
	Ogółem	709.493,21	480.000,16	267.043,93	922.449,44

Stan rezerw

LP.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	wykorzystanie	
1	Rezerwa ogólna	32.000,00	-	32.000,00	17.433,60	14.566,40
2	Rezerwa celowa na wydatki własne związane z zarządzaniem kryzysowym	43.000,00	-	-	-	43.000,00
	Ogółem	75.000,00	-	32.000,00	17.433,60	57.566,40

Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty (w latach)			Razem
		(0,1>	(1,5>	Powyżej 5	
1	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2	Emisja obligacji	285.000,00	1.330.000,00	747.000,00	2.362.000,00
3	Inne zobowiązania	-	-	-	-
	Ogółem	285.000,00	1.330.000,00	747.000,00	2.362.000,00

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	47.994,87
2	Odprawy emerytalne i rentowe	-
3	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	1.279,20
4	Nagroda 3%	53.000,13
5	Ekwiwalent za odzież i pranie oraz reprezentacyjny ubiór	4.212,50
6	Odprawa pieniężna	-
7	Okulary dla pracowników	900,00
8	Świadczenia niepieniężne	9.412,94
	Ogółem	116.799,64

Środki trwale w budowie

Lp.	Nazwa inwestycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Projekt i przebudowa Gminnej Oczyszczalni ścieków	27,00	-	27,00	0
2	Budowa oświetlenia ulicznego F. sołectki Srebrna Góra	13.296,43	16.677,65	29.974,08	0
3	Projekt rekonstrukcji pomnika Powstańców Wlkp	12.000,00	615,00	-	12.615,00
4	Chodnik- krawężniki Sołectwo Wapno Południe	5.859,00	27.650,00	33.509,00	0
5	Budowa Dróg: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp., Wolności- środki własne	813.556,24	551.433,74	1.364.989,98	0
6	Budowa Dróg: Kochanowskiego, Kopernika, Długa, Wolności, Sienkiewicza, Powstańców Wlkp., Wolności -środki RFIL	750.000,00	-	750.000,00	0
7	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki własne niekwalifikowane	77.429,61	71.946,87	149.376,48	0
8	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki własne kwalifikowane	349.998,20	-	349.998,20	0
9	Przebudowa drogi Sportowa-Podgórna w Wapnie – środki Polski Ład	2.200.000,90	2.549.999,10	4.750.000,00	0
10	Przebudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Wapnie - środki własne	-	201.171,15	-	201.171,15
11	Przebudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Wapnie –środki własne niekwalifikowalne do Polskiego Ładu	-	90.258,93	-	90.258,93
12	Przebudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Wapnie – środki Polski Ład Rządowy Fundusz Inwestycji Strategicznych	-	1.548.842,05	-	1.548.842,05
13	Zakup działki 64/4 obręb Rusiec	-	21.527,54	21.527,54	-
14	Modernizacja stacji uzdatniania wody Etap I	-	5.525,43	-	5.525,43
15	Modernizacja stacji uzdatniania wody Etap II	-	513,93	-	513,93
16	Budowa drogi do gruntów ornych Graboszewo- środki własne	-	169.455,87	169.455,87	-

17	Budowa drogi do gruntów ornych Graboszewo- środki UM	-	320.750,00	320.750,00	-
18	Zakup samochodu i przyczepy hydrofornia	-	20.468,55	20.468,55	-
19	Budowa chodnika (środk f. sołeczki Podolin)	-	19.000,00	19.000,00	-
20	Dokumentacja techniczna oraz budowa ścieżki pieszorowerowej ul. Długa Etap II	-	14.027,00	-	14.027,00
21	Remont drogi Aleksandrowo- Srebrna Góra	-	12.500,00	-	12.500,00
22	Przebudowa drogi ul. Nowa w Stołężynie- środki własne niekwalifikowalne	-	8.661,03	-	8.661,03
23	Zakup skutera	-	6.644,66	6.644,66	-
24	prace budowlane przy budynku wpisanym do Gminnej Ewidencji Zabytków – środki własne niekwalifikowalne	-	56.547,41	-	56.547,41
25	Zakup pompy szlamowej- Osp Rusiec	-	14.268,22	14.268,22	-
26	Termomodernizacja budynku szkoły Podstawowej w Wapnie- środki własne kwalifikowalne	-	37.945,81	-	37.945,81
27	Termomodernizacja budynku szkoły Podstawowej w Wapnie- środki własne niekwalifikowalne	-	159.648,91	-	159.648,91
28	Termomodernizacja budynku szkoły Podstawowej w Wapnie- środki Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych	-	889.869,09	-	889.869,09
29	Modernizacja PSZOK	-	21.900,78	21.900,78	-
30	Rozbudowa oświetlenia ulicznego sołectwo Komasin	-	15.626,11	10.042,81	5.583,30
31	Rozbudowa oświetlenia ulicznego sołectwo Rusiec	-	20.408,62	14.825,32	5.583,30
32	Modernizacja C.O. świetlicy CKW Rusiec	-	1.200,00	-	1.200,00
33	Modernizacja C.O świetlica w Podolinie	-	35.900,00	35.900,00	-
34	Budowa Centrum Kultury Wiejskiej w Srebrnej Górze	-	41.079,94	-	41.079,94
35	Budowa altany sołectwo Aleksandrowo	-	17.579,27	17.579,27	0
36	Budowa altany sołectwo Graboszewo	-	10.505,89	-	10.505,89
	Razem wartość (zł)	4.222.167,38	6.980.148,55	8.100.237,76	3.102.078,17

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