

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Świercze
1.2	siedzibę jednostki
	województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Kolejowa 2, 06-150 Świercze
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 2, 06-150 Świercze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 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)
	Zarządzeniem Nr 1/2022 Wójta Gminy Świercze z dnia 3 stycznia 2022r. została ustalona dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świercze. Zarządzeniem ustalono: Wykaz kont księgi głównej dla budżetu oraz zasady ich funkcjonowania, wykaz ksiąg księgi głównej dla Urzędu Gminy oraz zasady ich funkcjonowania, zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej, zasady sporządzania, obiegu, kontroli wewnętrznej oraz archiwizowania dowodów księgowych, zasady gospodarki kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania, zasady prowadzenia rachunkowości podatków i opłat lokalnych, wykaz programów komputerowych eksploatowanych przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, opisano system ochrony danych i ich zbiorów oraz instrukcje inwentaryzacyjną. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości w cenie nabycia nieprzekraczającej 3.000,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego „Środki trwałe”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	4 043 650,77 zł	40 671 858,79 zł	2 125 127,47 zł	327 955,21 zł	148 002,66 zł	47 316 594,90 zł
Zwiększenia	25 546,50 zł	14 794 722,60 zł	87 509,58 zł	0,00 zł	374 749,95 zł	15 282 528,63 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	215 250,00 zł	4 995,03 zł	0,00 zł	210 532,95 zł	430 777,98 zł
Bilans zamknięcia	4 069 197,27 zł	55 251 331,39 zł	2 207 642,02 zł	327 955,21 zł	312 219,66 zł	62 168 345,55 zł
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00 zł	18 495 719,17 zł	2 015 691,91 zł	317 174,69 zł	140 724,74 zł	20 969 310,51 zł
Zwiększenia	0,00 zł	1 588 716,51 zł	18 252,20 zł	10 780,52 zł	3 229,71 zł	1 620 978,94 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	4 995,03 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 995,03 zł
Bilans zamknięcia	0,00 zł	20 084 435,68 zł	2 028 949,08 zł	327 955,21 zł	143 954,45 zł	22 585 294,42 zł
Wartość netto BO	4 043 650,77 zł	22 176 139,62 zł	109 435,56 zł	10 780,52 zł	7 277,92 zł	26 347 284,39 zł
Wartość netto BZ	4 069 197,27 zł	35 166 895,71 zł	178 692,94 zł	0,00 zł	168 265,21 zł	39 583 051,13 zł

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	288 277,90 zł	288 277,90 zł
Zwiększenia	76 463,64 zł	76 463,64 zł
Zmniejszenia	53 571,78 zł	53 571,78 zł
Bilans zamknięcia	311 169,76 zł	311 169,76 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	275 875,04 zł	275 875,04 zł
Zwiększenia	57 719,77 zł	57 719,77 zł
Zmniejszenia	25 742,34 zł	25 742,34 zł
Bilans zamknięcia	307 852,47 zł	307 852,47 zł
Wartość netto BO	12 402,86 zł	12 402,86 zł
Wartość netto BZ	3 317,29 zł	3 317,29 zł

Treść	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	562 358,51 zł	562 358,51 zł
Zwiększenia	1 463 956,09 zł	1 463 956,09 zł
Zmniejszenia	860 466,33 zł	860 466,33 zł
Bilans zamknięcia	1 165 848,27 zł	1 165 848,27 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	562 358,51 zł	562 358,51 zł
Zwiększenia	1 045 743,79 zł	1 045 743,79 zł
Zmniejszenia	442 254,03 zł	442 254,03 zł
Bilans zamknięcia	1 165 848,27 zł	1 165 848,27 zł
Wartość netto BO	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto BZ	0,00 zł	0,00 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
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
	4.234,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.
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)
	W jednostce stwierdzono należności wątpliwe (odsetki od zaległości), co do których dokonano odpisu aktualizującego należności w kwocie 276.854,84 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	1.683.700,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	400.400,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	6.363.860,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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
	Ekwiwalenty za urlop – 0,00 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 6.900,61 zł , odprawy – 30.492,00 zł , nagrody jubileuszowe – 25.920,00 zł , szkolenia – 17.266,44 zł .
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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
	927.662,72 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

.....
(główny księgowy)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)