

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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 określonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta. Realizacja zadań oświatowych, edukacyjnych, zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki. Realizacja zadań wynikających z polityki społecznej państwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	- Urząd Gminy Świercze, - Szkoła Podstawowa w Świerczach, - Szkoła Podstawowa w Strzegocinie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 RP oraz zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. 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.</p> <p>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 powyżej 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. Jednostki nie prowadzą magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponoszone 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.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p>
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	47 400 173,43 zł	2 700 451,14 zł	342 455,21 zł	287 823,10 zł	54 774 553,65 zł
Zwiększenia	25 546,50 zł	15 009 972,60 zł	111 451,53 zł	0,00 zł	429 730,95 zł	15 576 701,58 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	62 194 896,03 zł	2 806 907,64 zł	342 455,21 zł	507 021,10 zł	69 920 477,25 zł
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00 zł	21 918 519,96 zł	2 511 175,58 zł	325 439,69 zł	245 566,71 zł	25 000 701,94 zł
Zwiększenia	0,00 zł	1 757 726,96 zł	38 212,20 zł	13 390,52 zł	13 312,93 zł	1 822 642,61 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	23 676 246,92 zł	2 544 392,75 zł	338 830,21 zł	258 879,64 zł	26 818 349,52 zł
Wartość netto BO	4 043 650,77 zł	25 481 653,47 zł	189 275,56 zł	17 015,52 zł	42 256,39 zł	29 773 851,71 zł
Wartość netto BZ	4 069 197,27 zł	38 518 649,11 zł	262 514,89 zł	3 625,00 zł	248 141,46 zł	43 102 127,73 zł

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	355 099,48 zł	355 099,48 zł
Zwiększenia	102 976,84 zł	102 976,84 zł
Zmniejszenia	71 689,11 zł	71 689,11 zł
Bilans zamknięcia	386 387,21 zł	386 387,21 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	342 696,62 zł	342 696,62 zł
Zwiększenia	84 232,97 zł	84 232,97 zł
Zmniejszenia	43 859,67 zł	43 859,67 zł
Bilans zamknięcia	383 069,92 zł	383 069,92 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	2 294 510,62 zł	2 294 510,62 zł
Zwiększenia	2 050 819,68 zł	2 050 819,68 zł
Zmniejszenia	945 390,95 zł	945 390,95 zł
Bilans zamknięcia	3 399 939,35 zł	3 399 939,35 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	2 294 510,62 zł	2 294 510,62 zł
Zwiększenia	1 632 607,38 zł	1 632 607,38 zł
Zmniejszenia	527 178,65 zł	527 178,65 zł
Bilans zamknięcia	3 399 939,35 zł	3 399 939,35 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)
	Dokonano odpisów aktualizujących do następujących należności: Fundusz alimentacyjny – zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami – 1.949.101,80 zł , odsetki od zaległości – 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalenty za urlop – 9.774,96 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 6.900,61 zł , szkolenia 24.682,44 zł , odprawy emerytalne – 30.492,00 zł , nagrody jubileuszowe – 127.357,05 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)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)