

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | Urząd Gminy Mirzec |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy Mirzec |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Mirzec Stary 9 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 27 -220 Mirzec |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | jednostka samorządu terytorialnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 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) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> A) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 50 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, B) Składniki majątku o wartości od 50 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, C) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne : 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy; D) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania jednorazowo na koniec roku bilansowego . 3. Materiały objęte ewidencją ilościowa –wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zasadzie metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło do wyceny zakupu. 4. Nie rozlicza się kosztów w czasie. |

| | |
|------------|---|
| 5. | 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 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 |

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku |
|----------|---|-----------------------|----------------------------|------|-----------------|----------------------------|----------------------|
| | | | nabycie | inne | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | |
| 1. | Środki trwałe | | | | | | |
| 1. | Grunty | 1 475 214,89 | 574 764,70 | | 4 050,00 | | 2 045 929,59 |
| 1. 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 38 940 442,87 | 34062 207,41 | | | 8 212 250,36 | 64 790 399,92 |
| 1. 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 105 536,68 | 709 088,65 | | | 57 523,66 | 2 757 101,67 |
| 1. 4. | Środki transportu | 4 883 506,00 | | | | | 4 883 506,00 |
| 1. 5. | Inne środki trwałe | 56 162,50 | 167 252,51 | | | 84 148,04 | 139 266,97 |
| SUMA | | 47 460 862,94 | 35513 313,27 | | 4 050,00 | 8 353 922,06 | 74 616 204,15 |
| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku |
| | | | umorzenie roczne | inne | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | | | | | | |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 964 116,50 | 1 628 295,62 | | | | 12 592 412,12 |
| 1.2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 824 239,39 | 198 084,11 | | | | 1 022 323,50 |
| 1.3. | Środki transportu | 2 499 896,68 | 525 435,74 | | | | 3 025 332,42 |
| 1.4. | Inne środki trwałe | 28 291,14 | 7 726,30 | | | | 36 017,44 |
| SUMA | | 14 316 543,71 | 2 359 541,77 | | | | 16 676 085,48 |
| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku |
| | | | nabycie / umorzenie roczne | inne | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 433 066,69 | 8 046,05 | | 8 908,13 | | 432 204,61 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialne i prawne | 433 066,69 | 8 046,05 | | 8 908,13 | | 432 204,61 |
| 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 odpisów |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Brak gruntów otrzymanych w użytkowanie wieczyste |
| 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 |
| | Gmina posiada udziały w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Starachowicach w ilości 5 718 szt. o wartości 3 430 800 zł. |
| 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) |
| | podatek rolny –stan na początek roku kwota 0 zł, , stan na koniec roku kwota 0 zł. naliczone odsetki od zaległości podatkowych -stan na początek roku kwota 13 772,00- stan na koniec roku kwota 13 399,00 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Gmina Mirzec utworzyła na początek roku obrotowego : 1. rezerwę ogólną w kwocie 200 000 zł, którą rozdysponowano w kwocie 195 405 zł na nieprzewidziane wydatki bieżące w ciągu roku obrotowym ; Stan końcowy to kwota 4 595,00 zł 2. rezerwę celową na realizację inicjatyw lokalnych(zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie) w kwocie 25 000 zł , którą rozdysponowano w kwocie 24 959,10 zł . Stan końcowy to kwota 40,90 zł 3. rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe (zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym) w kwocie 100 000 zł |
| 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 |
| | kredyt długoterminowy kwota 9 251 000 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | kredyt długoterminowy kwota 6 908 000 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | kredyt długoterminowy kwota 1 800 000 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 |
| | kwota gwarancji ubezpieczeniowych stan na dzień 31.12.2023 roku wynosi 1 262 779,57 zł brak poręczeń |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | kwota 153 675,53 zł , w tym: nagrody jubileuszowe kwota 66 796,75 zł ; odprawy emerytalne – 80 244 zł ; ekwiwalent za urlop – 6 634,78 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | kwota 24 308 146,35 , w tym : brak odsetek oraz brak różnic kursowych |
| 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 właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

2024.03.28.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)