

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Zaklików
1.2	siedzibę jednostki Zaklików
1.3	adres jednostki ul. Zachodnia 15 37-470 Zaklików
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale stanowiące własność gminy Zaklików jako jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Nie umarża się gruntów oraz dóbr kultury.
5.	inne informacje Brak
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 Tabela: Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6.
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
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 9
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 11
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	1.945.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.040.000,00
c)	powyżej 5 lat
	12.233.000,00
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	520.676,14
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	29.447.275,26 odsetki 0 różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Przychody 1.705.023,09 zł:</p> <p>593.586,34 – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie pomocy obywatelom Ukrainy,</p> <p>266.304,38 – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,</p> <p>6.951,00 – otrzymane odszkodowania,</p> <p>16.943,37 – wpływy z tytułu kar umownych,</p> <p>818.497,00 – sprzedaż składników majątkowych,</p> <p>2.391,00 – opłata za służebność gruntu,</p> <p>200,00 – zwrot kosztów postępowań sądowych,</p> <p>150,00 – darowizna program Lekcja o finansach</p> <p>Koszty 869.478,72 zł:</p> <p>597.586,34 – wydatki Fundusz Pomocy Ukrainie, w tym zakwaterowanie i wyżywienie, świadczenia rodzinne, dodatkowe zadania oświatowe;</p> <p>271.892,38 – wydatki z Funduszu Przeciwdziałania Covid – 19, w tym zakup materiałów, dodatki węglowe, rekompensaty, program Korpus Wsparcia Seniorów;</p>
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

mgr Doroła Puzio

2023.04.24.

BURMISTRZ

Dariusz Toczyński

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela Nr 1
Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	187.306,63	51.168,52	0	0	51.168,52	0	15.373,50	0	15.373,50	223.101,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	187.306,63	51.168,52	0	0	51.168,52	0	15.373,50	0	15.373,50	223.101,65

Tabela Nr 2
Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	187.306,63	40.425,14	0	0	40.425,14	0	15.373,50	0	15.373,50	212.358,27
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	187.306,63	40.425,14	0	0	40.425,14	0	15.373,50	0	15.373,50	212.358,27

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	10.743,38
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
	RAZEM	0	10.743,38

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja		Inne	Zmniejszenia ogółem
1.1.	Grunty	13.559.719,53	906.290,24	176.324,14	0	1.082.614,38	288.357,00	0	295.655,00	584.012,00	14.058.321,91
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.757,00	0	0	0	0	0	0	0	0	38.757,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92.739.691,44	30.520.189,93	0	0	30.520.189,93	14.999,98	1.500,00	0	16.499,98	123.243.381,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14.831.859,71	1.912.623,45	0	0	1.912.623,45	0	0	0	0	16.744.483,16
1.4.	Środki transportu	3.618.651,87	217.378,00	0	0	217.378,00	0	0	0	0	3.836.029,87
1.5.	Inne środki trwałe	613.709,11	35.523,63	0	0	35.523,63	0	0	0	0	649.232,74
1.6.	Pozostałe środki trwałe	2.600.344,45	580.075,32	0	0	580.075,32	73.463,80	55.675,73	0	129.139,53	3.051.280,24
	RAZEM	127.963.976,11	34.172.080,57	176.324,14	0	34.348.404,71	376.820,78	57.175,73	295.655,00	729.651,51	161.582.729,31

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.787.151,66	2.989.541,00	0	2.989.541,00	1.500,00	0	0	1.500,00	0	41.775.192,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.537.675,56	1.312.670,72	0	1.312.670,72	0	0	0	0	0	6.850.346,28
1.4.	Środki transportu	2.715.655,42	202.167,10	0	202.167,10	0	0	0	0	0	2.917.822,52
1.5.	Inne środki trwałe	488.720,36	56.820,37	0	56.820,37	0	0	0	4.054,08	0	545.540,73
1.6.	Pozostałe środki trwałe	2.600.344,45	580.075,32	0	580.075,32	73.463,80	55.675,73	0	129.139,53	0	3.051.280,24
	RAZEM	50.129.547,45	5.141.274,51	0	5.141.274,51	74.963,80	55.675,73	0	130.639,53	0	55.140.182,43

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	13.559.719,53	14.058.321,91
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38.757,00	38.757,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.952.539,78	81.468.188,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9.294.184,15	9.894.136,88
1.4.	Środki transportu	902.996,45	918.207,35
1.5.	Inne środki trwałe	124.988,75	103.692,01
1.6.	Pozostałe środki trwałe	0	0
	RAZEM	77.834.428,66	106.442.546,88

Tabela Nr 9
Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego
1	Lipa Dz. Nr ew. 1448 pow.0,4822 ha	51.965,14	0	0	51.965,14
2	Zaklików Dz. Nr ew. 872 pow.0,2624 ha	52.611,00	0	0	52.611,00
3	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/2 pow.0,0757 ha	15.178,00	0	0	15.178,00
4	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/5 pow.0,0346 ha	4.670,00	0	0	4.670,00
5	Zaklików Dz. Nr ew. 626/3 pow.0,0089 ha	1.100,00	0	0	1.100,00
6	Zaklików Dz. Nr ew. 629/3 pow.0,0037 ha	500,00	0	0	500,00
7.	Lipa Dz. Nr ew. 1249/37 pow.1,0032 ha	0	176.486,46	0	176.486,46
8.	Zaklików Dz. Nr ew. 792/12 pow.1,7880 ha	0	195.792,89	0	195.792,89
9.	Zaklików Dz. Nr ew. 792/15 pow.0,5466 ha	0	81.526,09		81.526,09
	Razem	126.024,14	453.805,44	0	579.829,58

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje HSW Stalowa Wola	674	15 040,00	0	0	0	0	674	15 040,00
2	Udziały w spółce Gminny Zakład Komunalny	22 019	2 527 004,68	0	0	0	325.104,68	22 019	2.201.900,00
	Razem	22 693	2 542 044,68	0	0	0	325.104,68	22 693	2.216.940,00