

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2023 r.
URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok Urzędu Miasta i Gminy Jaraczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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, (DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	URZĄD MIASTA I GMINY JARACZEWO
1.2.	Siedziba jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.3.	Adres jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

	f) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa wieczystego użytkowania gruntów, oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat, oraz roczną stawkę amortyzacyjną 5 %. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania: - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

	Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Miasta i Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina nie posiada własnych gruntów w wieczystym użytkowaniu, natomiast jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Panience i Górze. Opłata roczna z tytułu użytkowania – 24.195,33 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiadała udziały w spółkach na 31.12.2023 r.: 1) Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w wysokości -589.902,89 zł (tj. 567 udziałów) 2) Zakładzie Gospodarki Odpadami w wysokości -1.026.689,15 zł (tj. 1.897 udziałów)
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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-kredyty i pożyczki na wartość 4.404.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty -2.488.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	- kredyty -5.838.000,00 zł
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje w ilości 10 sztuk, wniesionymi przez wykonawców.
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły

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
	Nie wystąpił
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2024-02-12
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2023 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłat. otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2023		
1	Grunty	6 183 510,36	180 336,40	29 581,03	54 482,24	264 399,67	42 704,32	0,00	2 166,40	44 870,72	6 403 039,31		
2	Budynki i lokale	31 023 312,07	0,00	609 032,71	0,00	609 032,71	0,00	0,00	0,00	0,00	31 632 344,78		
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 667 191,60	0,00	13 410 298,55	0,00	13 410 298,55	0,00	0,00	0,00	0,00	74 077 490,15		
4	Kotły i maszyny energetyczne	161 921,50	0,00	35 178,34	0,00	35 178,34	0,00	0,00	0,00	0,00	197 099,84		
	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego												
5	zastosowania	374 909,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 909,03		
	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 490,00		
7	Urządzenia techniczne	2 764 152,23	0,00	993 370,24	0,00	993 370,24	0,00	0,00	0,00	0,00	3 757 522,47		
8	Środki transportu	2 013 355,43	0,00	143 483,90	0,00	143 483,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 839,33		
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	611 342,57	0,00	125 113,44	0,00	125 113,44	0,00	0,00	0,00	0,00	736 456,01		
	RAZEM środki trwałe (011.)	124 314 018,32	180 336,40	15 346 058,21	54 482,24	15 580 876,85	42 704,32	0,00	2 166,40	44 870,72	119 353 190,92		
10	Pozostałe środki trwałe (013.)	2 186 035,46	0,00	155 595,14	0,00	155 595,14	0,00	0,00	17 297,99	17 297,99	2 324 332,61		
	Wartości niematerialne i prawne (020.)	83 355,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 355,06		
	RAZEM	126 814 288,40	180 336,40	15 501 653,35	54 482,24	15 736 471,99	42 704,32	0,00	19 464,39	62 168,71	121 760 878,59		

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2023 R.

			Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	Stan na 31.12.2023		
1	Grunty	65 925,20	0,00	12 869,40	0,00	12 869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	78 794,60		
2	Budynki i lokale	5 002 887,74	0,00	766 832,57	0,00	766 832,57	0,00	0,00	0,00	0,00	5 769 720,31		
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 906 985,66	0,00	2 566 804,85	0,00	2 566 804,85	0,00	0,00	0,00	0,00	24 473 790,51		
4	Kotły i maszyny energetyczne	72 240,20	0,00	11 554,29	0,00	11 554,29	0,00	0,00	0,00	0,00	83 794,49		
5	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	316 529,92	0,00	15 239,74	0,00	15 239,74	0,00	0,00	0,00	0,00	331 769,66		
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i	2 652,65	0,00	2 448,60	0,00	2 448,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5 101,25		
7	Urządzenia techniczne	1 063 838,57	0,00	255 885,87	0,00	255 885,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 724,44		
8	Środki transportu	1 588 292,03	0,00	126 673,38	0,00	126 673,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 965,41		
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	387 917,93	0,00	51 636,99	0,00	51 636,99	0,00	0,00	0,00	0,00	439 554,92		
	RAZEM środki trwałe (071)	30 407 269,90	0,00	3 809 945,69	0,00	3 809 945,69	0,00	0,00	0,00	0,00	34 217 215,59		
10	Pozostałe środki trwałe (072)	2 186 035,46	0,00	138 297,15	0,00	138 297,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 332,61		
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	83 355,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 355,06		
	RAZEM	32 676 660,42	0,00	3 948 242,84	0,00	3 948 242,84	0,00	0,00	0,00	0,00	36 624 903,26		

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1	Grunty	6 117 585,16	6 324 244,71
2	Budynki i lokale	26 020 424,33	25 862 624,47
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 760 205,94	49 603 699,64
4	Kotły i maszyny energetyczne	89 681,30	113 305,35
5	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	58 379,11	43 139,37
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 837,35	12 388,75
7	Urządzenia techniczne	1 700 313,66	2 437 798,03
8	Środki transportu	425 063,40	441 873,92
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	223 424,64	296 901,09
	RAZEM środki trwałe	73 409 914,89	85 135 975,33
10	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	RAZEM	73 409 914,89	85 135 975,33

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2023 rok

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)

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	Należności z tyt.podatku od nieruchomości - os.prawne	231 117,42	20 195,00	10 740,00	0,00	240 572,42
2	Należności z tyt.podatku rolnego - os.prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tyt.podatku od śr.transp.- os.prawne	9 031,00	0,00	0,00	0,00	9 031,00
4	Należności z tyt.odsetek - os.prawne	88 818,00	39 016,00	0,00	0,00	127 834,00
5	Należności z tyt.podatku od nieruchomości - os.fizyczne	22 107,44	9 525,75	0,00	0,00	31 633,19
6	Należności z tyt.podatku rolnego - os.fizyczne	4 420,80	2 591,62	0,00	0,00	7 012,42
7	Należności z tyt.podatku leśnego - os.fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Należności z tyt.podatku od śr.transp.- os.fizyczne	7 351,40	0,00	0,00	0,00	7 351,40
9	Należności z tyt.posiad.psa- os.fizyczne	1 122,68	118,00	0,00	0,00	1 240,68
10	Należności z tyt.odsetek - os.fizyczne	13 826,00	6 486,00	0,00	0,00	20 312,00
11	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadkami- nal.główna	88 945,97	16 064,75	474,00	0,00	104 536,72
12	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadkami- odsetki	19 119,00	28 999,00	0,00	0,00	48 118,00
	Razem	485 859,71	122 996,12	11 214,00	0,00	597 641,83

Zmniejszył się odpisy aktualizujący należności w ciągu 2023 (poz.1) -skorygowano błąd pisarski z roku 2022 roku oraz zmniejszył się odpis w opłacie za śmieci o kwotę 474zł, w pozostałych należnościach zwiększył się odpis o łączną kwotę -122.996,12 zł

(Wysokie prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z odzyskaniem tych należności).

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2023 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2023 r.

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	§4010	2 785 917,58
2	Nagrody jubileuszowe	§4010	62 880,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	§4010	107 100,00
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok, wypłacone w 2022 roku	§4040	202 336,44
5	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń	§4110	512 523,04
6	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń	§4120	57 668,72
7	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	95 706,99
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	67 486,81
9	Szkolenia pracowników	§4700	18 143,46
10	Zakup usług zdrowotnych	§4280	3 850,00
11	Podróże służbowe	§4410	43 243,73
12	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	6 430,68
	Ogółem		3 963 287,45

