

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- 1.1. Nazwa jednostki: URZĄD GMINY CEWICE
1.2. Siedziba jednostki: CEWICE
1.3. Adres jednostki: 84-312 CEWICE, UL. W. WITOSA 16
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023

3. Sprawozdanie jednostkowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) wartości niematerialne i prawne:
- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,
- b) środki trwałe:
- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,
- c) środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) materiały – według cen zakupu,
- e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz,
- d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,
- e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania,
- f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,
- h) składniki majątku o wartości:
– nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
– w przedziale 50,00zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
– w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

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:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			przychody	przemieszczenie *)		zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	113 802,82	5 161,72		5 161,72				0,00	118 964,54	80 587,90	21 769,18		102 357,08	33 214,92	16 607,46
2	Środki trwałe:	65 457 993,38	12 066 225,52	0,00	12 066 225,52	20 272,97	2 905,52	0,00	23 178,49	77 501 040,41	17 891 738,88	1 662 707,70	12 058,34	19 542 388,24	47 566 254,50	57 958 652,17
Grupa 0	Grunty	8 180 635,29	20 326,00		20 326,00	10 187,97			10 187,97	8 190 773,32				0,00	8 180 635,29	8 190 773,32
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 500 239,59	3 929 561,96		3 929 561,96		2 905,52		2 905,52	10 426 896,03	2 976 228,05	154 352,62	1 973,34	3 128 607,33	3 524 011,54	7 298 288,70
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 142 428,12	7 783 255,60		7 783 255,60				0,00	55 925 683,72	13 165 902,04	1 361 019,64		14 526 921,68	34 976 526,08	41 398 762,04
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	634 254,73	81 476,97		81 476,97				0,00	715 731,70	157 641,51	21 998,16		179 639,67	476 613,22	536 092,03
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	437 764,30	30 814,99		30 814,99				0,00	468 579,29	241 198,13	40 741,83		281 939,96	196 566,17	186 639,33
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 191,89	12 300,00		12 300,00				0,00	91 491,89	78 881,51	310,38		79 191,89	310,38	12 300,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	652 078,21			0,00				0,00	652 078,21	532 128,23	29 846,58		561 974,81	119 949,98	90 103,40
Grupa 7	Środki transportu	613 239,96	180 490,00		180 490,00	10 085,00			10 085,00	783 644,96	549 435,12	45 607,76	10 085,00	584 957,88	63 804,84	198 687,08
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	218 161,29	28 000,00		28 000,00				0,00	246 161,29	190 324,29	8 830,73		199 155,02	27 837,00	47 006,27

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Cewice

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

7.410,54 zł - działki w Maszewie Lęborskim: nr 90/3 – 0,0629 ha, nr 90/4 – 0,0052 ha, nr 90/5 - 0,0078 ha, nr 90/6- 0,0029 ha oraz nr 90/7 – 0,1035 ha.

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:

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Jednostka posiada 96 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 106.752,00 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zmniejszenia	zwiększenia	
	Należności ogółem, w tym:	4 506,14	732,25	0,00	3 773,89
1	należności wątpliwe	4 506,14	732,25	0,00	3 773,89

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

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 charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		4 373 993,13
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 143 433,87
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	662 572,01
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	240 810,70
4	pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	327 176,55

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Jednostka nie posiada tego typu pozycji bilansowej.

2.4. Kwota 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:

Kwota zgromadzona na rachunku VAT – 39,10 zł.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Innych informacji brak.

Maria Franciszczak

27.03.2024

Jerzy Bańka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)