

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>GMINA TRAWNIKI</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Trawniki</i>
1.3	adres jednostki <i>21-044 Trawniki, Trawniki 605</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług, w zakresie określonym przepisami art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. Poz. 713 t.j.). Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność (art. 2 ustawy). Zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne gminy obejmują sprawy:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. ladu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</i> <i>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</i> <i>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</i> <i>4. lokalnego transportu zbiorowego,</i> <i>5. ochrony zdrowia,</i> <i>6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</i> <i>7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,</i> <i>8. edukacji publicznej,</i> <i>9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</i> <i>10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</i> <i>11. targowisk i hal targowych,</i> <i>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</i> <i>13. cmentarzy gminnych,</i> <i>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,</i> <i>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</i> <i>16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</i> <i>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,</i> <i>18. promocji gminy,</i> <i>19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,</i> <i>20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</i> <p><i>Ustawy nakładają na gminę również obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</i></p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023 – 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie zawiera dane łączne</i>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz (...).</i></p> <p><i>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</i> - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych</p> <p><i>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</i> - zarówno inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.</p> <p><i>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</i> <i>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej.</i> <i>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także -bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> <i>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</i> <i>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</i> <i>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</i>
5.	inne informacje
	<i>Wzajemne wyłączenia pomiędzy Urzędem Gminy a jednostkami budżetowymi wynoszą – 1 097,77 zł</i>
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
	<i>Załączniki nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych</i> <i>Załącznik nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych.</i>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Załącznik nr 2 – Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	8 893,56 zł – łączna wartość środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	400 690,50 zł - wartość udziałów w spółce z o.o. (liczba udziałów: 7386 szt.)
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)
	Stan na początek roku obrotowego wynosił – 3 789 999,20 zł W ciągu roku dokonano: - zmniejszenia wartości odpisów aktualizujących należności o kwotę – 0,00 zł - zwiększenia wartości odpisów aktualizujących należności o kwotę – 150 539,51 zł Ostatecznie stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku obrotowego wynosi – 3 940 538,71 zł, w tym kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST wynosi – 0 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	4 900 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.12.	łączną 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
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (obowiązujące na 31.12.2022 r.)
	943 657,78 zł – łączna kwota gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe , ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odprawy emerytalne w łącznej kwocie – 499 730,45 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	14 709 590,97 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<u>Wykaz jednostek objętych sprawozdaniem zawierającym dane łączne (Ad. poz. I.3.):</u> 1. Urząd Gminy w Trawnikach 2. Zespół Placówek Oświatowych im. Stefana Batorego w Biskupicach 3. Zespół Placówek Oświatowych im. Marii Skłodowskiej - Curie w Trawnikach 4. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dorohuczycy 5. Szkoła Podstawowa im. Ks. Piotra Ściegiennego w Oleśnikach 6. Szkoła Podstawowa im. Noblistów Polskich w Siostrzytowie 7. Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Trawnikach 8. Ośrodek Pomocy Społecznej w Trawnikach

Skarbnik Gminy Trawniki
Arkadiusz Kołacz
(główny księgowy)

2024-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Trawniki
Damian Daniel Baj
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Główne składniki aktywów trwałych

Środki trwałe

LP.	Gr. KST	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2023
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	I	Budynki	24 271 122,57	204 964,20	0	204 964,20	0	0	0,00	24 476 086,77
2	II	Budowle	70 667 413,60	8 192 109,00	0	8 192 109,00	0	2 196	2 196,00	78 857 326,60
3	III	Kotły i maszyny	3 282 841,57	1 007 802,00	0	1 007 802,00	0	0	0	4 290 643,57
4	IV	Zespoły komputerowe	123 250,55	0	0	0	0	0	0,00	123 250,55
5	V	Środki transportu	117 101,95	0	0	0	0	0	0	117 101,95
6	VI	Specjalist. masz. i urządzenia	7 604 154,45	0	0	0,00	0	0	0,00	7 604 154,45
7	VII	Narzędzia i wyposażenie	2 250 984,48	0	0	0,00	0	0	0,00	2 250 984,48
8	VIII	Urządzenia techniczne	256 500,75	0	0	0,00	0	5 018,40	5 018,40	251 482,35
9	0	Grunty	2 139 038,96	55 869,42	0	55 869,42	10 184,39	0	10 184,39	2 184 723,99
		Razem	110 712 408,88	9 460 744,62	0,00	9 460 744,62	10 184,39	7 214,40	17 398,79	120 155 754,71

Pozostałe środki trwałe (umarzane w 100% w momencie zakupu)

LP.	Gr. KST	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2023
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	-	Pozostałe środki trwałe	3 246 567,54	417 662,16	0	417 662,16	0	188 877,74	188 877,74	3 475 351,96
		Razem	3 246 567,54	417 662,16	0,00	417 662,16	0,00	188 877,74	188 877,74	3 475 351,96

Wartości niematerialne i prawne

LP.	Gr. KST	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2023
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1	IX	Wartości niematerialne i prawne (licencje)	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00
2	-	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	135 231,97	0	0	0,00	0	8 305,48	8 305,48	126 926,49
		Razem	135 231,97	0,00	0,00	0,00	0,00	8 305,48	8 305,48	126 926,49

Księgozbiór

LP.	Gr. KST	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, z tytułu:		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan środków na dzień 31-12-2023
				Nabycie	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja		
1		Księgozbiór	440 382,07	65 720,55	0	65 720,55	0	34 023,73	34 023,73	472 078,89
		Razem	440 382,07	65 720,55	0,00	65 720,55	0,00	34 023,73	34 023,73	472 078,89

Załącznik nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji składników majątku trwałego

LP.	Gr. KST	Grupa środków trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:		Ogółem zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu:		Ogółem zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie stan na koniec okresu
				Amortyzacja za 2023 rok	Inne zwiększenia		Zbycie składników	Likwidacja składników		
1	I	Budynki	8 723 491,05	594 110,33	0	594 110,33	0	0	0	9 317 601,38
2		Budynki-zabytki	81 311,68	7 563,83	0	7 563,83	0	0	0	88 875,51
3	II	Budowle	36 586 891,79	3 236 224,35	0	3 236 224,35	0	2 196,00	2 196	39 820 920,14
4	III	Kotły i maszyny	786 487,54	234 090,49	0	234 090,49	0	0	0	1 020 578,03
5	IV	Zespoły komputerowe	109 758,65	5 996,40	0	5 996,40	0	0	0,00	115 755,05
6	V	Środki transportu	77 824,95	9 737,04	0	9 737,04	0	0	0	87 561,99
7	VI	Specjalist. masz. i urządzenia	1 362 034,08	757 984,49	0	757 984,49	0	0	0	2 120 018,57
8	VII	Narzędzia i wyposażenie	2 161 204,06	22 765,00	0	22 765,00	0	0	0,00	2 183 969,06
9	VIII	Urządzenia techniczne	208 402,68	15 214,79	0	15 214,79	0	5 018,40	5 018,40	218 599,07
10	IX	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00
		Razem	50 097 406,48	4 883 686,72	0,00	4 883 686,72	0,00	7 214,40	7 214,40	54 973 878,80