

## Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki: <b>Urząd Gminy w Nowych Ostrowach</b>
1.2	siedziba jednostki: <b>Nowe Ostrowy 80</b>
1.3	adres jednostki: <b>99-350 Ostrowy</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>Do zakresu działania UG należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. UG działa w oparciu o następujące przepisy prawa: ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawa z 29 września 1994r. o rachunkowości itp.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <b>Polityka rachunkowości w jednostce obowiązuje w oparciu o przepisy:ustawa z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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, ustawa z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych</b>
	<b>zarządzenie nr 16/2021 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 26 marca 2021 r. w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Nowych Ostrowach ze zm. : Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowania w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego. 5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów ) wycenia się w wartości netto.</b>
	<b>Ustalono progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011 ustalone przez kierownika jednostki: - powyżej 10.000,00 zł przyjętych do ewidencji księgowej od 01 stycznia 2018r. Dla konta 013,014,020 - powyżej 1.000,00 zł</b>
5.	inne informacje <b>W UG obowiązuje zarządzenie nr 44/2018 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 31 lipca 2018r. w sprawie zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartości należności</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
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

<b>grupa rodzajowa �t według bilansu jednostkowego</b>	<b>stan na 01.01.2023</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>stan na 31.12.2023</b>	<b>uwagi</b>
<b>Grunty</b>	<b>4 562 938,75</b>	<b>42 802,80</b>	<b>27 406,06</b>	<b>4 578 335,49</b>	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	36 304,80	0,00	36 304,80	
rozchod	0,00	0,00	27 406,06	27 406,06	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	6 498,00	0,00	6 498,00	
<b>w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>884 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>884 400,00</b>	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>umorzenia (071)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>32 035 839,00</b>	<b>9 871 073,47</b>	<b>43 417,04</b>	<b>41 863 495,43</b>	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	9 871 073,47	0,00	9 871 073,47	
rozchod	0,00	0,00	43 417,04	43 417,04	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,01	
<b>umorzenia (071)</b>	<b>12 670 560,78</b>	<b>1 091 476,69</b>	<b>17 284,08</b>	<b>13 744 753,39</b>	
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>3 326 200,82</b>	<b>5 001 897,47</b>	<b>0,00</b>	<b>8 328 098,29</b>	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	5 001 897,47	0,00	5 001 897,47	
rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Arkusz1

	<b>umorzenia (071)</b>	<b>1 390 355,50</b>	<b>234 728,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 625 084,30</b>
	<b>Środki transportu</b>	<b>807 197,36</b>	<b>94 000,00</b>	<b>51 840,00</b>	<b>849 357,36</b>
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	94 000,00	0,00	94 000,00
	rozchod	0,00	0,00	51 840,00	51 840,00
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>umorzenia (071)</b>	<b>543 670,92</b>	<b>80 578,04</b>	<b>51 840,00</b>	<b>572 408,96</b>
	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>96 064,44</b>	<b>12 276,48</b>	<b>0,00</b>	<b>108 340,92</b>
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	12 276,48	0,00	12 276,48
	rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>umorzenia (071)</b>	<b>96 064,44</b>	<b>204,61</b>	<b>0,00</b>	<b>96 269,05</b>
	<b>razem 011</b>	<b>40 828 240,37</b>	<b>15 022 050,22</b>	<b>122 663,10</b>	<b>55 727 627,49</b>
	<b>razem 071</b>	<b>14 700 651,64</b>	<b>1 406 988,14</b>	<b>69 124,08</b>	<b>16 038 515,70</b>
	<b>środki trwałe w budowie</b>	<b>7 783 075,03</b>	<b>8 775 702,41</b>	<b>15 004 141,41</b>	<b>1 554 636,03</b>
	<b>wartości niemater. i prawne (020)</b>	<b>124 275,98</b>	<b>2 949,86</b>	<b>0,00</b>	<b>127 225,84</b>
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	2 949,86	0,00	2 949,86
	rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>umorzenia (072)</b>	<b>124 275,98</b>	<b>2 949,86</b>	<b>0,00</b>	<b>127 225,84</b>
	<b>pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>991 957,61</b>	<b>53 079,06</b>	<b>12 017,06</b>	<b>1 033 019,61</b>
	umorzenie (072)	991 957,61	53 079,06	12 017,06	1 033 019,61
	<b>zbiory biblioteczne (014 )</b>	<b>8 322,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 322,41</b>
	umorzenie (072)	8 322,41	0,00	0,00	8 322,41

1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>jednostka nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>151.976,81 zł</b>
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
	<b>powierzchnia lokali 230,34 m2 o wartości ok. 140.000,00 zł</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie występują w UG</b>
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 )
	<b>stan pożyczek zagrożonych - 0,00</b>
	<b>Należności z tytułu podatków osoby fizyczne : stan na 01.01.2023r. - 5.572,65 zł., ; zwiększenia – 1.516,50 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 0,00 zł</b>
	<b>Należności z tytułu odsetek od podatków - osoby fizyczne : stan na 01.01.2023r. - 4.872,25 zł; zwiększenia – 1.273,00 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 0,00 zł</b>
	<b>Należności z tytułu opłat : stan na 01.01.2023r. - 39.641,22 zł; zwiększenia – 425,96 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 25.160,77 zł</b>
	<b>Należności z tytułu odsetek od opłat : stan na 01.01.2023r. - 55.033,27 zł.; zwiększenia – 1.828,72 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 42.648,12 zł</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>1 371 663,40</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>704.543,00</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>292.397,00</b>
	<b>W bilansie jednostki UG nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe wystąpiły w organie na łączną kwotę: 2.368.603,40 zł</b>
	<b>0,00</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

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
	<b>rozliczenia międzyokresowe przychodów – 229.105,61 zł.</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>3.390.147,78 zł ( wynagrodzenia ze składkami, dodatki, nagrody jubileuszowe, odprawy, zfsś )</b>
1.16	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>odsetki - 0,00 różnice kursowe - 0,00</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

Małgorzata Sołtysińska  
główny księgowy

2024-03-25 Zdzisław Kostrzewa  
rok, miesiąc, dzień      kierownik jednostki

\* - inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne i b) finansowe: udziały, akcje, udzielone pożyczki