

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | GMINA JEŻÓW SUDECKI |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 58-521 JEŻÓW SUDECKI UL. DŁUGA 63 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 58-521 JEŻÓW SUDECKI UL. DŁUGA 63 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | ADMINISTRACJA PUBLICZNA, SAMORZĄDOWA, EDUKACJA, POMOC SPOŁECZNA |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: -Urząd Gminy Jeżów Sudecki - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeżowie Sudeckim - Szkoła Podstawowa w Czernicy - Szkoła Podstawowa im. Polskich Nauczycieli Tajnego Nauczania w Siedlęcinie - Zespół Szkolno – Przedszkolny w Jeżowie Sudeckim |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Środki trwałe i WNiP umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Środki trwałe i WNiP o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo. Sprzęt komputerowy, bez względu na wartość zakupu zalicza się do środków trwałych i ewidencjonuje na koncie 011. Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Dane w tabeli od nr 1 do nr 4 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Wartość księgowa działek, którym sporządzono operat szacunkowy – 914.499,02 zł, wartość wg operatów szacunkowych – 12.757.904 zł. Pozostałymi danymi jednostka nie dysponuje. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Dane w tabeli nr 5 |

| | |
|-------|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Powierzchnia 87 ha – wartość 262.993 zł – stan na koniec roku obrotowego |
| 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 |
| | Dane w tabeli nr 6 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Dane w tabeli nr 7 |
| 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) |
| | Dane w tabeli nr 8 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2023r. –0zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 0,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 0,00 |
| 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 dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 2.071.312,40 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 452.086,47 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |

| | |
|------|---|
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Marta Kędziorek

.....
(główny księgowy)

2023-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Dudek

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | |
|-------|--|---|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 226 272,01 | 129 110,00 | - | - | 129 110,00 | - | 47 644,94 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | | 226 272,01 | 129 110,00 | - | - | 129 110,00 | - | 47 644,94 |

| szczenia | | w zł |
|----------|------------------------|---|
| Inne | Zmniejszenia ogółem | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
| - | 47 644,94 | 307 737,07 |
| - | - | - |
| - | 47 644,94 | 307 737,07 |

Tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | |
|-------|--|--|-----------------------------|--------------|------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 226 272,01 | 129 110,00 | - | - | 129 110,00 | - | 47 644,94 | - | 47 644,94 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | | 226 272,01 | 129 110,00 | - | - | 129 110,00 | - | 47 644,94 | - | 47 644,94 |

w zł

| |
|--|
| Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
| 307 737,07 |
| - |
| 307 737,07 |

Tabela nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwale- rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | |
|-------|---|--|---------------|-------------------------------|--------------|-----------------------|--------------|------------|------------|------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem |
| 1. | Grunty | 10 094 680,70 | 161 709,00 | - | - | 161 709,00 | 9 496,00 | - | - | 9 496,00 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 262 993,00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 85 976 061,35 | 15 394 941,53 | 5 074 804,19 | - | 20 469 745,72 | - | - | 611 262,00 | 611 262,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 714 697,32 | 1 402 932,24 | 48 560,40 | - | 1 451 492,64 | - | 130 387,24 | - | 130 387,24 |
| 4. | Środki transportu | 117 845,53 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Inne środki trwałe | 206 243,64 | 9 388,48 | 81 737,25 | - | 91 125,73 | - | 2 651,34 | - | 2 651,34 |
| Razem | | 97 109 528,54 | 16 968 971,25 | 5 205 101,84 | - | 22 174 073,09 | 9 496,00 | 133 038,58 | 611 262,00 | 753 796,58 |

w zł

| |
|--|
| Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
| 10 246 893,70 |
| 262 993,00 |
| 105 834 545,07 |
| 2 035 802,72 |
| 117 845,53 |
| 294 718,03 |
| 118 529 805,05 |

Tabela nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

w zł

| 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. | Grunty | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 985 987,10 | 2 271 553,04 | - | - | 2 271 553,04 | - | - | - | - | 29 257 540,14 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 429 032,07 | 54 763,86 | - | - | 54 763,86 | - | - | - | - | 483 795,93 |
| 4. | Środki transportu | 94 276,32 | 23 569,08 | - | - | 23 569,08 | - | - | - | - | 117 845,40 |
| 5. | Inne środki trwałe | 206 700,77 | 94 048,41 | - | - | 94 048,41 | - | 2 651,34 | - | 2 651,34 | 298 097,84 |
| Razem | | 27 715 996,26 | 2 443 934,39 | - | - | 2 443 934,39 | - | 2 651,34 | - | 2 651,34 | 30 157 279,31 |

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

w zł

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| inne | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

w zł

| Wyszczególnienie wg grup bilansowych | Wartość na początek roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Grunty | - | - |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | - | - |
| Urządzenia techniczne i maszyny | - | - |
| Środki transportu | - | - |
| Inne środki trwałe | 14 314,17 | 14 314,17 |
| Razem | 14 314,17 | 14 314,17 |

Tabela nr 7

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

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa (w zł) |
| Akcje | 0 | 0 |
| Udziały | 0 | 0 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 0 |

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące należności

w zł

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------|--------------------------------|
| | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem | |
| Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe | 6 078 915,14 | 725 809,06 | 275 639,14 | 166 297,49 | 441 936,63 | 6 362 787,57 |
| Razem | 6 078 915,14 | 725 809,06 | 275 639,14 | 166 297,49 | 441 936,63 | 6 362 787,57 |

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

| Lp. | Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku |
|-------|--------------------------|-------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|------------------------|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Razem | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |