

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.3	Adres jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Urząd przyjął następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł nie prowadzi się ewidencji, b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 do 1.000,00 objęte są ewidencją ilościową, c) Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,01 do 10.000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. a) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wyceny w decyzji –wg cen rynkowych. b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych. c) wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych. 3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:

	- aktywa po kursie kupna przez bank - pasywa po kursie sprzedaży przez bank.																																				
5.	Inne informacje																																				
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.																																				
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 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																																				
	Zgodnie z załącznikiem nr 1																																				
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																				
	Brak danych																																				
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																				
	Nie dotyczy																																				
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																				
	Nie dotyczy																																				
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																																				
	Nie dotyczy																																				
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	1 udział – wartość 10.000,00zł Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych																																				
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)																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>odsetki</td><td>10.969,14</td><td>1.396,00</td><td>1833,33</td><td>94,67</td><td>10.437,14</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości osób fizycznych</td><td>330,00</td><td>34,00</td><td>126,00</td><td>6,00</td><td>232,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Podatek rolny od osób fizycznych</td><td>21.485,12</td><td>2.414,80</td><td>3.301,29</td><td>205,31</td><td>20.393,32</td></tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	odsetki	10.969,14	1.396,00	1833,33	94,67	10.437,14	2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	330,00	34,00	126,00	6,00	232,00	3.	Podatek rolny od osób fizycznych	21.485,12	2.414,80	3.301,29	205,31	20.393,32
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																															
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																
1.	odsetki	10.969,14	1.396,00	1833,33	94,67	10.437,14																															
2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	330,00	34,00	126,00	6,00	232,00																															
3.	Podatek rolny od osób fizycznych	21.485,12	2.414,80	3.301,29	205,31	20.393,32																															

	Nagrody jubileuszowe – 54.468,25 Odprawy - 0,00 Ekwiwalent za urlop – 3.361,28
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Modernizacja infrastruktury wodno-ściekowej – 140.122,34 Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Osiek – 13.851,79 Termomodernizacja budynku UG – 37.455,80 Remont zabytkowej plebanii w Osieku – 9.862,10
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 wykazanych 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

...Ewa Mańka.....
(główny księgowy)

25.03.2025r....
(rok. miesiąc, dzień)

...Paweł Chudy.....
(kierownik jednostki)

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2024

Załącznik nr1

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	przychody	przenieszczeni		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	144 648,80	0,00	2 516,00	0,00	2 516,00	0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	143 474,80	123 649,06	0,00	6 999,92	2 516,00	9 515,92	3 690,00	129 474,98	20 999,74	13 999,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	58 895 297,47	0,00	14 042 232,53	0,00	14 042 232,53	3 726,55	2 902,30	0,00	6 628,85	72 930 901,15	19 597 157,72	0,00	2 249 300,43	82 156,05	2 331 456,48	20 058,35	21 908 555,85	39 298 139,75	51 022 345,30
1)	Grunty	491 195,77	0,00	92 370,00	0,00	92 370,00	3 726,55	0,00	0,00	3 726,55	579 839,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 195,77	579 839,22
2)	Budynki i lokale	4 520 619,85	0,00	6 640 665,73	0,00	6 640 665,73	0,00	0,00	0,0	0,00	11 161 285,58	1 907 876,42	0,00	110 773,29	0,00	110 773,29	0,00	2 018 649,71	2 612 743,43	9 142 635,87
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 457 180,22	0,00	6 120 227,80	0,00	6 120 227,80	0,00	2 902,30	0,00	2 902,30	55 574 505,72	14 534 332,58	0,00	1 834 826,02	0,00	1 834 826,02	2 902,30	16 366 256,30	34 922 847,64	39 208 249,42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	148 854,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 854,76	25 134,55	0,00	10 419,83	0,00	10 419,83	0,00	35 554,38	123 720,21	113 300,38
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	148 372,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 372,74	146 823,02	0,00	8 398,41	0,00	8 398,41	17 156,05	138 065,38	1 549,72	10 307,36
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 073,60	0,00	238 866,00	0,00	238 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 939,60	138 307,25	0,00	41 652,92	17 156,05	58 808,97	0,00	197 116,22	99 766,35	279 823,38
7)	Urządzenia techniczne	2 042 076,40	0,00	46 450,00	0,00	46 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 526,40	1 292 077,53	0,00	99 989,16	0,00	99 989,16	0,00	1 392 066,69	749 998,87	696 459,71
8)	Środki transportu	1 796 263,13	0,00	903 653,00	0,00	903 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 916,13	1 514 199,17	0,00	140 240,00	65 000,00	205 240,00	0,00	1 719 439,17	282 063,96	980 476,96
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	52 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 661,00	38 407,20	0,00	3 000,80	0,00	3 000,80	0,00	41 408,00	14 253,80	11 253,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 888 537,86	0,00	106 261,29	0,00	106 261,29	0,00	5 236,83	0,00	5 236,83	1 989 562,32	1 888 537,86	0,00	0,00	106 261,29	106 261,29	5 236,83	1 989 562,32	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		60 928 484,13	0,00	14 151 009,82	0,00	14 151 009,82	3 726,55	11 829,13	0,00	15 555,68	75 063 938,27	21 609 344,64	0,00	2 256 300,35	190 933,34	2 447 233,69	28 985,18	24 027 593,15	39 319 139,49	51 036 345,12