

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Rymanów</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>1 I 2023 – 31 XII 2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych.</li> </ol> </li> <li>3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu.</li> <li>5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału.</li> <li>6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<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

1	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	RAZEM
3	Wartość początkowa - stan na początek roku	441 186,80	180 764 732,52	11 591 223,31	21 513 744,74	127 067 230,98	6 608 979,58	364 864,60	138 893,08	6 659 157,41	4 319 005,27	2 501 633,55	181 205 919,32
	Zwiększenie wartości początkowej	56 987,38	21 527 830,46	110 122,00	1 239 277,17	19 389 590,39	23 800,00	213 405,00	0,00	0,00	56 500,00	495 135,90	21 584 817,84
4	Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przychody	56 987,38	21 527 830,46	110 122,00	1 239 277,17	19 389 590,39	23 800,00	213 405,00	0,00	0,00	56 500,00	495 135,90	21 584 817,84
6	przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	56 987,38	21 527 830,46	110 122,00	1 239 277,17	19 389 590,39	23 800,00	213 405,00	0,00	0,00	56 500,00	495 135,90	21 584 817,84
	Zmniejszenie wartości początkowej	8 511,80	6 449 113,15	0,00	0,00	5 100 460,90	0,00	0,00	0,00	15 875,25	1 013 017,00	319 760,00	6 457 624,95
8	zbycie	0,00	243 793,79	35 736,00	31 497,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 560,00	0,00	243 793,79
9	likwidacja	8 511,80	803 361,94	26 891,00	0,00	760 595,69	0,00	0,00	0,00	15 875,25	0,00	0,00	811 873,74
10	przemieszczenie	0,00	5 975 191,35	0,00	479 109,14	4 339 865,21	0,00	0,00	0,00	0,00	836 457,00	319 760,00	5 975 191,35
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	8 511,80	7 022 347,08	62 627,00	510 606,93	5 100 460,90	0,00	0,00	0,00	15 875,25	1 013 017,00	319 760,00	7 030 858,88
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	489 662,38	195 270 215,90	11 638 718,31	22 242 414,98	141 356 360,47	6 632 779,58	578 269,60	138 893,08	6 643 282,16	3 362 488,27	2 677 009,45	195 759 878,28
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	441 186,80	83 634 291,76	0,00	7 563 512,79	67 362 253,25	1 190 570,15	339 639,60	93 703,26	3 150 853,19	1 985 701,62	1 948 057,90	84 075 478,56
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	28 261,76	8 900 591,40	0,00	511 979,39	6 092 966,93	462 767,40	51 616,13	9 197,86	540 906,79	1 090 593,83	140 563,07	8 928 853,16
14	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	28 261,76	8 900 591,40	0,00	511 979,39	6 092 966,93	462 767,40	51 616,13	9 197,86	540 906,79	1 090 593,83	140 563,07	8 928 853,16
16	przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	28 261,76	8 900 591,40	0,00	511 979,39	6 092 966,93	462 767,40	51 616,13	9 197,86	540 906,79	1 090 593,83	140 563,07	8 928 853,16
18	Zmniejszenie umorzenia	8 511,80	1 753 767,24	0,00	12 807,37	712 067,62	0,00	0,00	0,00	15 875,25	1 013 017,00	0,00	1 762 279,04
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	460 936,76	90 781 115,92	0,00	8 062 684,81	72 743 152,56	1 653 337,55	391 255,73	102 901,12	3 675 884,73	2 063 278,45	2 088 620,97	91 242 052,68
	Wartość netto składników aktywów												
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	0,00	97 130 440,76	11 591 223,31	13 950 231,95	59 704 977,73	5 418 409,43	25 225,00	45 189,82	3 508 304,22	2 333 303,65	553 575,65	97 130 440,76
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	28 725,62	104 489 099,98	11 638 718,31	14 179 730,17	68 613 207,91	4 979 442,03	187 013,87	35 991,96	2 967 397,43	1 299 209,82	588 388,48	104 517 825,60

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Brak danych</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 wieczyście						
	<b>Powierzchnia: 0,4033 ha Wartość: 3 633,42 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>Grunty dzierżawione powierzchnia: 0,4275 ha, wartość: 50 575,00 zł Grunty użyzione powierzchnia: 1,3435 ha, wartość: 243 801,00 zł Lokale najmowane powierzchnia: 83,4 m2, wartość: 46 886,00 zł Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł</b>						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	<b>1 udział członkowski – 10.000,00 zł – SS KOGUTEK</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 odpisów aktualizujących wartości należności</b>						
	<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na 01.01.2023 r.</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>			<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>
				<b>zwiększenie</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
	1.	Należności pozostałe	<b>72 953,07</b>	11 872,94	0,00	0,00	<b>84 826,01</b>
	2.	Należności z tytułu opłata za użytkowanie wieczyste	<b>0,00</b>	558 390,00	0,00	358 890,00	<b>199 500,00</b>
		<b>RAZEM:</b>	<b>72 953,07</b>	<b>570 262,94</b>	<b>0,00</b>	<b>358 890,00</b>	<b>284 326,01</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Lp.</b>	<b>Wydatki niewygasające</b>	<b>Stan na 01.01.2023 r.</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>			<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>
				<b>zwiększenie</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
	1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w 2023 r.	<b>1 210 000,00</b>	0,00	1 210 000,00	0,00	<b>0,00</b>
	2.	Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2024 r.	<b>0,00</b>	1 940 368,23	0,00	0,00	<b>1 940 368,23</b>
		<b>RAZEM:</b>	<b>1 210 000,00</b>	<b>1 940 368,23</b>	<b>1 210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 940 368,23</b>

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
	<b>Kredyty i pożyczki – 10 335 000,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Kredyty i pożyczki – 6 025 000,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Kredyty i pożyczki – 10 845 000,00 zł</b>

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<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>Subwencja oświatowa za I 2024 : 2 691 806,00 zł</b> <b>Oplaty za zajęcie pasa drogowego: 559 925,72 zł</b> <b>Pozostałe należności: 90 481,69 zł</b> <b>Oplaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego: 4 981,05 zł</b> <b>Oplaty z tytułu użytkowania wieczystego należne za pozostały okres użytkowania wieczystego: 7 858 910,62 zł</b> <b>Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 79 468,30 zł</b> <b>Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PFRON: 317 101,00 zł</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Gwarancje ubezpieczeniowe: 1 872 836,95 zł</b> <b>Gwarancje bankowe: 83 416,53 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe: 74 323,80 zł</b> <b>Odprawy: 92 371,50 zł</b> <b>Ekwiwalent za urlop: 9 637,44 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Środki na rachunku VAT SPLIT: 0,00 zł</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>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 16 771 905,19 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<b>Odszkodowanie za przejęcie działek pod budowę drogi ekspresowej S-19: 89 822,00 zł</b> <b>Odszkodowanie za uszkodzenie oświetlenia ulicznego: 15 227,02 zł</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>Udzielenie nieoprocentowanej długoterminowej pożyczki w wysokości 100.000,00 zł dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dorzecze Wisłoka” w Zarszynie.</b> <b>Środki wydatkowane w ramach Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:</b> <b>- nadanie numeru PESEL: 283,00 zł</b> <b>- potwierdzenie tożsamości obywatela Ukrainy: 10,46 zł</b> <b>- dodatkowe zadania oświatowe: 122 465,63 zł</b>

.....  
(główny księgowy)

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)