

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Sońsk / Urząd Gminy Sońsk
1.2	siedzibę jednostki Sońsk
1.3	adres jednostki 06-430 Sońsk ul. Ciechanowska 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Organu i Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z 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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady:</p> <p>a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku (metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania.</p> <p>b) Składniki majątku od wartości 5.000 zł do 10.000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100%</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości do 5.000 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmują się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble, dywany. d) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. <p>3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.</p> <p>4. Odpisów aktualizujących należności danego roku dokonuje się na dzień 31 grudnia</p>
5.	inne informacje
	-

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1.837.290,50	81.266.075,82	1.318.462,52	1.661.121,57	900.172,30	86.983.122,71
Zwiększenia	2.030,00	13.343.517,02	0,00	0,00	476.211,77	13.821.758,79
Zmniejszenia	59.762,29	285.111,45	79.924,10	0,00	184.607,47	609.405,31
Bilans zamknięcia	1.779.558,21	94.324.481,39	1.238.538,42	1.661.121,57	1.191.776,60	100.195.476,19
Umorzenie						
Bilans otwarcia		36.323.108,91	977.466,83	1.404.594,88	821.241,13	39.526.411,75
Zwiększenia		3.166.350,70	58.471,73	177.833,07	69.598,31	3.472.253,81
Zmniejszenia		0,00	79.924,10		34.807,47	114.731,57
Bilans zamknięcia		39.489.459,61	956.014,46	1.582.427,95	856.031,97	42.883.933,99
Wartość netto BO	1.837.290,50	44.942.966,91	340.995,69	256.526,69	78.931,17	47.456.710,96
Wartość netto BZ	1.779.558,21	54.835.021,78	282.523,96	78.693,62	335.744,63	57.311.542,20

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	174.629,43	174.629,43
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	1.237,00	1.237,00
Bilans zamknięcia	173.392,43	173.392,43
Umorzenie		
Bilans otwarcia	174.629,43	174.629,43
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	1.237,00	1.237,00
Bilans zamknięcia	173.392,43	173.392,43
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

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 aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																			
	Brak danych																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																			
	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																																			
	Na dzień 31.12.2023r –na podstawie umów użyczenia z MIPS jednostka użytkowała pozostałe środki trwałe o wartości 5.704,17 zł																																			
	Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia																															
	1	Umowa użyczenia nr 260/14EMP/2013 -terminal mobilny	1.469,28	0,00	0,00																															
	2	Umowa użyczenia nr 8/MPIPS/KDR/2015-KDR - komputer - urządzenie wielofunkcyjne -zasilacz awaryjny	2.988,90 923,73 322,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00																															
		Ogółem	5.704,17	0,00	0,00																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																			
	Nie dotyczy																																			
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> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>3.989.545,38</td> <td>374.779,56</td> <td>0,00</td> <td>48.659,92</td> <td>4.315.665,02</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartości należności</p>					Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	2.	Należności krótkoterminowe	3.989.545,38	374.779,56	0,00	48.659,92	4.315.665,02
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego																											
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																															
1	2	3	4	5	6	7																														
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-																														
2.	Należności krótkoterminowe	3.989.545,38	374.779,56	0,00	48.659,92	4.315.665,02																														

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych

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
	1.446.354,00 zł

b)	powyżej 3 do 5 lat
	311.766,00 zł
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe-209.685,15 zł Odprawa emerytalna -211.795,62 zł Ekwiwalent za urlop-6.678,00 zł Odprawy z tytułu zwolnienia -54.600,00 zł
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
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
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)