

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Przewóz |
| 1.2 | siedzibę jednostki Pl. Partyzantów 1, Przewóz |
| 1.3 | adres jednostki 68-132 Przewóz, pl. Partyzantów 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym Urzędu Gminy w Przewozie, Ośrodka Pomocy Społecznej Gminnego Przedszkola w Przewozie, Szkoły Podstawowej w Przewozie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe zakupione ewidencjonuje się według cen nabycia a środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz 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. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – poniżej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia według ceny nabycia. |

| | |
|---|---|
| 5. | inne informacje |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. |
| 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 |

| 0 | Nazwa grupy rodz. składnikó w aktywów | Wartość początkowa brutto stan na początku roku | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości | Stan na koniec roku (3+4-5) | Umorzenie stan na początek roku | Zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku | Wartość netto składnikó w aktywów stan na początek roku (3- 7) | Wartość netto składnikó w stan na koniec roku (6-10) |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 52.183,08 | 0,00 | 0,00 | 52.183,03 | 50.580,61 | 0,00 | 0,00 | 50.580,61 | 1.602,47 | 1.602,47 |
| II. | Środki trwałe | 40.359.252,88 | 11.761.189,98 | 194.539,31 | 51.925.903,55 | 16.810.612,41 | 1.462.498,66 | 129.816,39 | 18.143.294,68 | 23.548.640,47 | 33.782.608,87 |
| 1 | Grunty | 402.705,67 | 150,00 | 316,28 | 402.539,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402.705,67 | 402.539,39 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste | 2.690,00 | 0,00 | 0,00 | 2.690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.690,00 | 2.690,00 |
| 2 | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 33.390.289,71 | 10.457.662,02 | 121.250,19 | 43.726.701,54 | 11.772.791,82 | 1.022.691,33 | 56.843,55 | 12.738.639,60 | 21.617.497,89 | 30.988.061,94 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3.832.240,45 | 134.877,96 | 48.987,84 | 3.918.130,57 | 2.452.525,28 | 257.245,72 | 48.987,84 | 2.660.783,16 | 1.379.715,17 | 1.257.347,41 |
| 4 | Środki transportu | 2.734.017,05 | 1.168.500,00 | 23.985,00 | 3.878.532,05 | 2.585.295,31 | 182.561,61 | 23.985,00 | 2.743.871,92 | 148.721,74 | 1.134.660,13 |

| | |
|------|--|
| 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 |
| | Nie dokonano |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Kwota 2.690,00 zł. |
| 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 |

| | |
|-------|--|
| | 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) |
| | Odpis aktualizacyjny należności budżetowych kwota główna i odsetki 2.523.797,49 zł + zwiększenia 427.398,47 zł .Stan 2.951.195,96 zł. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie występują |
| 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 |
| | Nie występują |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 2.000.000 zł (obligacje) |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie występują |
| 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 występuje |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występuje |
| 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 występuje |
| 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 występuje |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | -wypłacone nagrody jubileuszowe 124.828,57 zł , odprawy emerytalne 170.780,22 ekwiwalenty urlopowe 16.365,89 zł, Łącznie 311.974,68 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |

| | |
|------|---|
| | Nie występuje |
| 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 |
| | Brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak informacji |

Agnieszka Klisowska
(główny księgowy)

01.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Ewelina Rzepka
(kierownik jednostki)