

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>Gmina Poświętne</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Poświętne</b>
1.3	adres jednostki <b>05-326 Poświętne, ul. Krótka 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie dotyczy</b>
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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach 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 miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i 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 1 000 zł-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 ani dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 1 000 zł - 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 10 000 zł - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
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 <b>informacje wg załącznika Nr 1</b>
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>brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	<b>8 500,00 zł, działki 550/6 i 550/3 położone w miejscowości Choiny oraz działki 101/2 i 101/6 położone w miejscowości Poświętne</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>jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie wymienionych umów.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym: akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak danych</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>brak zobowiązań długoterminowych w jednostce budżetowej</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak zobowiązań długoterminowych w jednostce budżetowej</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak zobowiązań długoterminowych w jednostce budżetowej</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>informacje wg załącznika nr 3</b>
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
	<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>nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>informacje wg załącznika nr 2</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</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>informacje wg załącznika nr 4</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak istotnych zdarzeń o charakterze nadzwyczajnym</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>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak danych</b>

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia			Wartość netto składników		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	99 601,47	0,00	10 086,99	0,00	10 086,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 688,46	99 601,47	10 086,99	0,00	109 688,46	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	59 139 685,40	709 475,47	16 639 865,96	85 352,80	17 434 694,23	314 221,33	10 232,62	574 331,55	171 045,84	1 069 831,34	75 504 548,29	9 322 573,98	2 844 772,20	244 055,37	11 923 290,81	49 817 111,42	63 581 257,48
Grupa 0	Grunty	16 271 356,86	186 900,00	0,00	0,00	186 900,00	186 900,00	0,00	0,00	0,00	186 900,00	16 271 356,86	0,00	0,00	0,00	0,00	16 271 356,86	16 271 356,86
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 801 178,90	0,00	367 966,39	0,00	367 966,39	0,00	0,00	84 020,75	47 000,00	131 020,75	12 038 124,54	4 261 580,77	308 074,61	84 510,34	4 485 145,04	7 539 598,13	7 552 979,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 885 389,01	0,00	15 732 947,26	0,00	15 732 947,26	0,00	0,00	441 902,80	0,00	441 902,80	44 176 433,47	3 986 630,17	1 579 105,08	32 984,73	5 532 750,52	24 898 758,84	38 643 682,95
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	80 714,32	122 935,89	0,00	0,00	122 935,89	0,00	0,00	13 908,00	0,00	13 908,00	189 742,21	60 967,05	22 233,07	13 908,00	69 292,12	19 747,27	120 450,09
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	413 394,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 490,04	43 490,04	369 904,88	355 399,38	11 447,73	0,00	366 847,11	57 995,54	3 057,77
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	241 368,00	0,00	97 170,00	0,00	97 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 538,00	18 099,96	41 720,78	0,00	59 820,74	223 268,04	278 717,26
Grupa 6	Urządzenia techniczne	95 827,53	0,00	66 938,40	0,00	66 938,40	0,00	0,00	0,00	20 910,00	20 910,00	141 855,93	55 028,40	16 763,36	0,00	71 791,76	40 799,13	70 064,17
Grupa 7	Środki transportu	698 811,25	399 639,58	316 195,80	64 442,80	780 278,18	4 385,44	0,00	34 500,00	59 645,80	98 531,24	1 380 558,19	160 500,15	831 610,60	98 531,24	893 579,51	538 311,10	486 978,68
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	651 644,61	0,00	58 648,11	20 910,00	79 558,11	122 935,89	10 232,62	0,00	0,00	133 168,51	598 034,21	424 368,10	33 816,97	14 121,06	444 064,01	227 276,51	153 970,20
Grupa 9	Inwentarz żywy	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

KONTROLA

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

**Załącznik nr 2****Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	13 527 001,93
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	4 027 511,31
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	900 867,46
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	742 277,66

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

## Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Zobowiązanie	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.
1	Umowa o kredyt na rachunku kredytowym Nr 41/14 z dn. 21.08.2014r.(Bank Spółdzielczy w Mińsku Mazowieckim Oddział Poświętne)	2 800 000,00	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji kredytobiorcy	456 833,81
2	Umowa o kredyt na rachunku kredytowym nr 84/300588/4225/2018 z dn. 14.06.2018 (Bank Spółdzielczy w Mińsku Mazowieckim Oddział Poświętne)	4 414 000,00	weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	2 218 000,00
3	Umowa Nr 28/23004789/2013/KDI Kredytu Długoterminowego Inwstycyjnego z dn. 27.05.2013 (Bank Polska Kasa Opieki S.A. w Warszawie, Oddział w Wołominie)	1 239 580,00	weksel in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	0,00
4	Umowa pożyczki Nr 0182/16/GW/P z dn. 23.12.2016 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie)	1 266 897,53	weksel własny in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	365 489,00
5	Umowa pożyczki Nr 0168/17/GW/P z dn. 20.11.2017 (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie)	2 179 134,63	weksel własny in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową	682 598,19
	<b>Razem</b>	<b>11 899 612,16</b>	-	<b>3 722 921,00</b>

**Załącznik nr 4**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	10 075 143,62
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt	

\* obroty WN konta 080 jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym