

### Informacja dodatkowa dotyczy 2023r.

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>Urząd Gminy w Rokietnicy</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | 37- 562 Rokietnica   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | 37 – 562 Rokietnica  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Zadania publiczne o znaczeniu lokalnym tj. min. : sprawy z zakresu gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska, gospodarki wodnej, gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, pomocy społecznej, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, edukacji publicznej, kultury. |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01.01.2023r. do 31.12.2023r.   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |

|            |  |
|------------|--|
|            | dane łączne  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | <p>1.Rzeczowe składniki majątku wycenia się według ceny nabycia.</p> <p>2. Odpisy aktualizacyjne należności dokonuje się raz na rok na dzień 31 grudnia.</p> <p>3. Stosuje się amortyzację liniową ( polega na dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych od niezmiennej podstawy i zgodnie ze stałą stawką). Wysokość odpisów ustala się na podstawie wartości wskazanych w tabeli rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 ustawy o PIT).</p> <p>4. Do zespołu kont 3 stosuje się ewidencje ilościowo wartościową.</p> |
| 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  |
|            | według załączników Nr 1, 2   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | -  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |

|      |  |   |  |  |   |   |
|------|--|---|--|--|---|---|
|      | -  |   |  |  |   |   |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wiczyście   |   |  |  |   |   |
|      | <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia</b> | <b>Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego</b> | <b>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego</b> | <b>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego</b> | <b>Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</b> |
|      | 1.   | Działka nr 592/4 Tapin pow. 0,09  | 2.800,00   | -  | -   | 2.800,00  |
|      | -  |   |  |  |   |   |
| 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 |   |  |  |   |   |
|      | -  |   |  |  |   |   |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych 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)

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |   |                            | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|---|--|---|----------------------------|--|
|     |   |  |   | Wykorzystanie  | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia - razem (5+6) |  |
| 1.  | odpłatność za kanalizację               | 12.069,61  | -   | -  | 4.365,38  | -                          | 7.704,23   |
| 2.  | odpłatność za wodę                      | 10.291,75  | -   | -  | 5.728,07  | -                          | 4.563,68   |
| 3.  | podatek rolny                           | 5.221,70   | 2.527,92  | -  | 1.381,15  | -                          | 6.368,47   |
| 4.  | podatek od nieruchomości                | 9.187,03   | 59,68   | -  | 4.864,33  | -                          | 4.382,38   |
| 5.  | podatek leśny                           | 36,00  | 8,00  | -  | 8,00  | -                          | 36,00  |
| 6.  | odsetki od należności                   | 5.029,00   | 24.984,41   | -  | -   | -                          | 30.013,41  |
| 7.  | odpady                                  | 51.561,36  | 10.585,35   | -  | -   | -                          | 62.146,71  |
| 7.  | zaliczka alimentacyjna                  | 37.072,58  | -   | -  | 8.408,25  | -                          | 28.664,33  |
| 8.  | fundusz alimentacyjny                   | 809.925,85   | 179.483,31  | -  | 147.319,29  | -                          | 842.089,87   |
| -   | Ogółem                                  | 940.394,88   | 217.648,67  | -  | 172.074,47  | -                          | 985.969,08   |

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

|       |   |
|-------|---|
|       | -   |
| 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)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | -   |
| 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 |
|       | -   |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | -   |
| 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                                 |
|       | -   |
| 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   |

|       |   |
|-------|---|
|       | -   |
| 1.14. | <p>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Gwarancja – EL- PER Wola Węgierska / Dzienny Dom Seniora / kwota 9.172,20 ważna do 14.02.2027 r.</p> <p>Gwarancja - MEDICUM w Warszawa / OZE obiekty użyteczności publicznej / kwota 16.233,32 ważna do 20.11.2024 r.</p> <p>Gwarancja - Grzegorz Pacuła Tuczempy /budowa hali sportowej w m. Rokietnica Wola / kwota 34.659,11 ważna do 15.07.2028 r.</p> <p>Gwarancja - INŻYNIERIA – Przemysł /modernizacja oczyszczalni ścieków / kwota 620.965,50 ważna do 06.09.2029 r.</p> <p>Gwarancja - FIRMA REMONTOWO – BUDOWLANA – Marcin Prawecki / kwota 29.489,10 ważna do 31.08.2029 r.</p> <p>Gwarancja – FIRMA USŁUGOWO - HANDLOWO – PRODUKCYJNA / modernizacja dróg / kwota 67.122,43 ważna do 14 listopada 2029 r.</p> |
|       | -   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Urząd Gminy 116.400,00, jednostki oświatowe 113.054,15, GOPS 0  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | -   |
| 2.    | -   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | -   |
| 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   |

|      |   |
|------|---|
|      | według zał. Nr 1  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | -   |
| 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 |
|      | -   |
| 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  |
|      | -   |

Skupień Jurkiewicz Magdalena

2024.04.17

Szajny Witold

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

**Zbiorczo** zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

| Lp | Wyszczególnienie                                  | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                            |              |                  |                                       | Zmniejszenia |                            |              |                   |   | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego<br>(3 + 8 – 13) |
|----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
|    |   |   | Nabycie     | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem<br>(4 + 5 + 6 + 7) | Rozchód      | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem<br>(9 + 10 + 11 + 12) |   |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie | <b>104.236,04</b>                                     |             |                            |              |                  |                                       |              |                            |              |                   |   | <b>104.236,04</b>   |
| 2  | Grunty  | <b>1.323.522,03</b>                                   | 13.960,00   |                            |              | 28.142,00        | <b>42.102,00</b>                      |              |                            |              | 4.388,79          | <b>4.388,79</b>                           | <b>1.361.235,24</b>   |
| 3  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej      | <b>47.159.695,27</b>                                  | 48.585,00   | -                          |              | 725.470,22       | <b>774.055,22</b>                     |              |                            |              |                   | <b>0</b>                                  | <b>47.933.750,49</b>  |
| 4  | Środki transportu                                 | <b>2.141.979,79</b>                                   |             |                            |              |                  |                                       |              |                            |              |                   |   | <b>2.141.979,79</b>   |
| 5  | Inne środki trwałe                                | <b>6.214.805,12</b>                                   | 74.834,96   |                            |              |                  | <b>74.834,96</b>                      |              |                            |              |                   | <b>0</b>                                  | <b>6.289.640,08</b>   |
| 6  | Środki trwałe w budowie                           | <b>1.530.822,79</b>                                   |             | 6.843.263,28               |              |                  | <b>6.843.263,28</b>                   |              | 850.687,26                 |              |                   | <b>850.687,26</b>                         | <b>7.523.398,81</b>   |



|   |  |                      |                   |                     |             |                   |                     |  |  |                   |                 |                   |                      |
|---|--|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|--|--|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
|   | (inwestycje)   |                      |                   |                     |             |                   |                     |  |  |                   |                 |                   |                      |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo | <b>43.632,24</b>     |                   |                     |             |                   |                     |  |  |                   | 1.476,20        | <b>1.476,20</b>   | <b>42.156,04</b>     |
| 8 | <b>Ogółem</b>  | <b>58.518.693,28</b> | <b>137.379,96</b> | <b>6.843.263,28</b> | <b>0,00</b> | <b>753.612,22</b> | <b>7.734.255,46</b> |  |  | <b>850.687,26</b> | <b>5.864,99</b> | <b>856.552,25</b> | <b>65.396.396,49</b> |

## Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

**Zbiorczo** zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

| Lp       | Wyszczególnienie (lista przykładowa)                 | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia       |              |                           |                  |                                    | Zmniejszenia umorzenia |                           |              |                   |  | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 13) |
|----------|--|--|-----------------------------|--------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--|---|
|          |  |  | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przebieżczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | Rozchód                | Przebieżczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12) |   |
| 1        | Wartości niematerialne i prawne umarżane w czasie    | 104.236,04                                   |                             |              |                           |                  | 0,00                               |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 104.236,04  |
| 2        | Grunty   | 0,00   |                             |              |                           |                  | 0,00                               |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 0,00  |
| 3        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej         | 26.492.310,25                                | 1.406.502,41                |              |                           |                  | 1.406.502,41                       |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 27.898.812,66   |
| 4        | Środki transportu                                    | 1.739.456,50                                 | 147.091,81                  |              |                           |                  | 147.091,81                         |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 1.886.548,31  |
| 5        | Inne środki trwałe                                   | 2.189.873,40                                 | 467.569,66                  |              |                           |                  | 467.569,66                         |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 2.657.443,06  |
| 6        | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                 | 0,00   |                             |              |                           |                  | 0,00                               |                        |                           |              |                   | 0,00                                   | 0,00  |
| 7        | Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo | 43.632,24                                    |                             |              |                           |                  | 0,00                               | 1.476,20               |                           |              |                   | 1.476,20                               | 42.156,04   |
| <b>8</b> | <b>Ogółem</b>  | <b>30.569.508,43</b>                         | <b>2.021.163,88</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>2.021.163,88</b>                | <b>1.476,20</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>          | <b>1.476,20</b>                        | <b>32.589.196,11</b>                                    |

