

INFORMACJA DODATKOWA

	I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Świerczów
1.2	siedzibę jednostki
	województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.3	adres jednostki
	46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Gminy Świerczów - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Szkoła Podstawowa im. Stanisława Moniuszki w Bąkowicach – szkoły podstawowe, Szkoła Podstawowa im. Polskich Górali w Dąbrowie – szkoły podstawowe, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Świerczowie – wychowanie przedszkolne, szkoły podstawowe, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczowie – pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania, pozostała opieka socjalna bez zakwaterowania
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 1 000,01 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</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
	- tabela Nr 1 i tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	-
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 wieczysto
	8 770,50 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 – 36 328,00 zł

	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Namysłowskie Centrum Zdrowia 87 000,00 zł , wartość tj. 870 akcji po 100 zł „EKOWOD ” 3 579 000,00 zł , wartość tj. 3 579 udziałów po 1 000,00 każdy RAZEM : 3 666 000,00 zł
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)
	Stan na początek roku 1 493 174,61 zł + 127 372,41 zł zwiększenia = 1 620 547,02 zł – stan na koniec roku
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
	1 323 278,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	784 144,68 zł
c)	powyżej 5 lat
	600 000,00 zł
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	341 941,58 zł – poręczenie kredytu udzielone dla Gminnego Ośrodka Kultury w Świerczowie
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	433 512,49 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	117 845,96 zł
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
	48 662,74 zł
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
	-

Mateusz Bieniek

2023-04-26

Barbara Alina Bednarz

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia razem (4-6)	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem (8-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	293 666,39	0,00	702,33	0,00	702,33	0,00	0,00	0,00	0,00	294 368,72
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	48 120 890,98	3 967 486,43	8 611 606,33	0,00	12 579 092,76	0,00	121 658,41	139 669,69	261 328,10	60 438 655,64
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	44 555 015,64	3 806 762,45	7 700 632,59	0,00	11 507 395,04	0,00	119 068,99	0,00	140 197,62	55 922 213,06
2.1	Grunty	4 599 067,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 599 067,47
2.2	Budynki i lokale	13 062 162,85	3 805 927,45	3 349 836,63	0,00	7 155 764,08	0,00	0,00	21 128,63	21 128,63	20 196 798,30
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 303 213,27	0,00	4 085 341,94	0,00	4 085 341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	29 388 555,21
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	11 886,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 886,94
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	680 942,22	835,00	145 454,01	0,00	146 289,01	0,00	84 075,70	0,00	84 075,70	743 155,53
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	112 712,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 712,42
2.7	Urządzenia techniczne	87 740,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 740,47
2.8	Środki transportu	697 290,00	0,00	120 000,01	0,00	120 000,01	0,00	34 993,29	0,00	34 993,29	782 296,72
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 565 875,34	160 723,98	910 973,74	0,00	1 071 697,72	0,00	2 589,42	139 669,69	142 259,11	4 495 313,95

UMORZENIA

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku (15+19-20)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (16-18)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	277 432,17	0,00	4 616,68	702,33	5 319,01	0,00	282 751,18
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	20 296 879,32	835,00	2 089 128,85	183 744,81	2 273 708,66	411 050,89	22 159 537,09
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	16 865 571,16	835,00	1 552 693,77	0,00	1 553 528,77	129 553,38	18 289 546,55
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	4 230 847,86	0,00	435 374,46	0,00	435 374,46	10 484,39	4 655 737,93
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 325 344,93	0,00	1 064 952,91	0,00	1 064 952,91	0,00	12 390 297,84
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	2 496,27	0,00	832,09	0,00	832,09	0,00	3 328,36
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	671 617,03	835,00	5 992,07	0,00	6 827,07	84 075,70	594 368,40
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50 836,96	0,00	628,99	0,00	628,99	0,00	51 465,95
2.7	Urządzenia techniczne	42 962,42	0,00	7 355,25	0,00	7 355,25	0,00	50 317,67
2.8	Środki transportu	541 465,69	0,00	37 558,00	0,00	37 558,00	34 993,29	544 030,40
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 431 308,16	0,00	536 435,08	183 744,81	720 179,89	281 497,51	3 869 990,54