

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Sońsk / Urząd Gminy Sońsk</b>
1.2	siedzibę jednostki Sońsk
1.3	adres jednostki <b>06-430 Sońsk ul. Ciechanowska 20</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Organu i Urzędu Gminy</b>
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 ujmuje 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 ujmuje 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"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) Środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> <li>3) Odzież i umundurowanie,</li> <li>4) Meble, dywany.</li> <li>d) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</li> </ol> <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
	-

<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

#### 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
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	1.833.210,76	69.157.186,26	916.049,98	1.574.825,57	218.389,85	<b>73.699.662,42</b>
Zwiększenia	2.030,00	13.058.405,57	0,00	0,00	303.133,00	<b>13.363.568,57</b>
Zmniejszenia	59.762,29	285.111,45	26.627,10	0,00	156.811,00	<b>528.311,84</b>
Bilans zamknięcia	1.775.478,47	81.930.480,38	889.422,88	1.574.825,57	364.711,85	<b>86.534.919,15</b>
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		32.914.814,04	621.486,37	1.325.823,88	139.458,68	<b>35.001.582,97</b>
Zwiększenia		2.866.265,74	51.133,17	174.683,07	47.369,82	<b>3.139.451,80</b>
Zmniejszenia		0,00	26.627,10		7.011,00	<b>33.638,10</b>
Bilans zamknięcia		35.781.079,78	645.992,44	1.500.506,95	179.817,50	<b>38.107.396,67</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>1.833.210,76</b>	<b>36.242.372,22</b>	<b>294.563,61</b>	<b>249.001,69</b>	<b>78.931,17</b>	<b>38.698.079,45</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>1.775.478,47</b>	<b>46.149.400,60</b>	<b>243.430,44</b>	<b>74.318,62</b>	<b>184.894,35</b>	<b>48.427.522,48</b>

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	122.019,60	122.019,60
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	122.019,60	122.019,60
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	122.019,60	122.019,60
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	122.019,60	122.019,60
<b>Wartość netto BO</b>	0,00	0,00
<b>Wartość netto BZ</b>	0,00	0,00

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>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</b>																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																															
	<b>Nie dotyczy</b>																															
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" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <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>0</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><b>Stan odpisów aktualizujących wartości należności</b></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	0	0	0,00	0,00	0
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	0	0	0,00	0,00	0																										

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>1.446.354,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>311.766,00 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe 57.784,00 zł</b> <b>Odprawy emerytalne 68.845,02 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....Katarzyna Pikus.....  
(główny księgowy)

.....2024/03/29.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....Jarosław Muchowski.....  
(kierownik jednostki)

