

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

| | |
|-----|--|
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Łęknica |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | TAK |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none">a) w celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetowego operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu,b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,c) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub wytworzenia,d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub wytworzenia,e) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty,f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, <p>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none">a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujętych na koncie:<ul style="list-style-type: none">– 011 środki trwałe,– 020 wartości niematerialne i prawne |

- przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych do celów podatkowych,
- b) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres roku,
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowania,
 - meble i dywany,
 - maszyny do pisania,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % w momencie oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł),
 - d) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, dobra kultury podlegają inwentaryzacji wg zasad określonych w odrębnych przepisach.

W zakładzie budżetowym stawka amortyzacji wynosi 0,1 %, ustalona została Zarządzeniem Nr 8.2011 Burmistrza Łęknicy z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie ustalenia stawek amortyzacji dla środków trwałych będących w posiadaniu Miejskiego Zakładu Komunalnego w Łęknicy.

5. inne informacje

Sprawozdanie łączne składa się ze sprawozdań jednostek organizacyjnych gminy, w tym:

1. Urząd Miejski w Łęknicy
2. Zespół Szkół Publicznych w Łęknicy
3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Łęknicy
4. Miejski Zakład Komunalny w Łęknicy
5. Centrum Kulturalno-Edukacyjne Światowego Geoparku UNESCO Łuk Mużakowa w Łęknicy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (w tym licencje na użytkowanie programów komputerowych) |
|--|---|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 285.187,52 |
| Zwiększenia | 4.920,00 |
| Zmniejszenie | 31.568,58 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 258.538,94 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 141.639,20 |
| Zwiększenie | 108.146,24 |
| Zmniejszenie | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 249.785,44 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 143.548,32 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 8.753.50 |

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki i budowle | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Kotły i maszyny energetyczne | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia | Inne środki trwałe | W tym dobra kultury | Razem |
|--|---|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|---|-----------------------|-------------------|--|--------------------|---------------------|---------------|
| Wartość na początek roku obrotowego | 2.955.163,60 | 20.830.177,74 | 43.940.214,71 | 809.457,31 | 768.839,66 | 165.974,98 | 534.244,99 | 1.820.125,08 | 1.036.161,35 | 153.065,83 | | 73.013.425,25 |
| Zwiększenie | 1.794.859,81 | 217.434,83 | 276.317,52 | 0,00 | 127.272,58 | 193.230,24 | 57.126,59 | 157.814,88 | 31.488,00 | 13.500,00 | | 2.869.044,45 |
| Zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 138.158,76 | 0,00 | 12.030,80 | 0,00 | 9.889,80 | 11.694,50 | 15.744,00 | 0,00 | | 187.517,86 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 4.750.023,41 | 21.047.612,57 | 43.881.391,75 | 809.457,31 | 1.081.063,16 | 359.205,22 | 581.481,78 | 1.966.245,46 | 1.051.905,35 | 166.565,83 | | 75.694.951,84 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0,00 | 5.986.837,02 | 16.206.735,00 | 32.473,99 | 291.488,30 | 17.474,98 | 214.401,83 | 983.882,84 | 238.068,59 | 127.190,83 | | 24.098.553,38 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0,00 | 6.292.317,86 | 16.749.080,53 | 34.059,92 | 512.405,64 | 20.277,17 | 221.471,80 | 1.150.225,54 | 244.860,35 | 132.365,83 | | 25.357.064,64 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|-------------------|---------------|------------|------------|----------------|------------|------------|------------|---------------|--|---------------|
| Wartość netto na początek roku | 2.955.163,60 | 14.843.340,7 2 | 27.733.479,71 | 776.983,32 | 477.351,36 | 156.026,9 8 | 321.792,16 | 838.342,24 | 802.211,69 | 25.87 5,00 | | 48.930.566,78 |
| wartość netto na koniec roku obrotowego | 4.750.023,41 | 14.755.294,7 1 | 27.132.311,22 | 775.397,39 | 568.657,52 | 338.928,0 5 | 360.009,98 | 816.019,92 | 807.045,00 | 34.20 0,00 | | 50.337.887,20 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi dysponuje

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - – **Nie dotyczy**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Aktywa trwałe niefinansowe | | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| Razem | | | | |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunt | Wyszczególnienie | | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|--------------|------------------|---------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | Powierzchnia | Wartość | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | | | | | | |
| Razem | 6,6927 ha | | | | | |

;

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**

| Treść | Wartość | | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|--|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Grunty, w tym: | | | | |
| z tytułu umów dzierżawy | | | | |
| Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | |
| Środki transportu, w tym: | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | |
| Inne środki trwałe, w tym: | | | | |
| z tytułu umów leasingu | | | | |
| Razem | | | | |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Treść | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|-------------------|
| | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | wartość |
| Akcje | | | | | | | | |
| Udziały | 4708 | 235.400,00 | | | | | | 235.400,00 |
| Dłużne pap. wartościowe | | | | | | | | |
| Inne | | | | | | | | |
| Razem | 4708 | 235.400,00 | | | | | | 235.400,00 |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartości należności | |
|----------------------------------|--|-------------------|
| | Długoterminowych | Krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | | |
| Zwiększenia | | |
| Wykorzystanie | | |
| Rozwiązanie | | |
| Stan na koniec roku obrotowego | | |

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

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na 31.12.2022 r. | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2023 r. |
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Razem | | | | | |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|----------------|
| | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | Razem |
| Kredyty i pożyczki | | | | |
| Emisji obligacji | 162.000,00 | | | 162.000 |
| Inne zobowiązania finansowe | | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Razem | 162.000,00 | | | 162.200 |

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 dotyczy**

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń – **Nie dotyczy**

| Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Forma zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia |
|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Hipoteczne | | | |
| Zastawy | | | |
| Inne | | | |
| Razem | | | |

1.12. kwota 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 dotyczy**

| Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania | | w tym zabezpieczone na majątku | | z tego: | | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | na aktywach trwałych | | na aktywach obrotowych | |
| | | | | | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | |

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 dotyczy**

| Tytuł rozliczeń | Wartość |
|-----------------|---------|
|-----------------|---------|

| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|-------------------------------------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Koszty dotyczące przyszłych okresów | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **Nie dotyczy**

| Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|------------------|--|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| Razem | | |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|---|--------------|
| Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 7.858.092,05 |
| Nagrody jubileuszowe | 103.490,32 |
| Odprawy emerytalne i rentowe | 26.040,00 |
| Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 256.644,83 |
| Inne świadczenia pracownicze* | 20.879,60 |

| | |
|--------------|---------------------|
| Razem | 8.265.146,80 |
|--------------|---------------------|

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **Nie dotyczy**

| Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

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**

| Wyszczególnienie środków trwałych w budowie | Stan na początek roku | | Stan na koniec roku | |
|---|-----------------------|---|---------------------|---|
| | ogółem | w tym: wartość odsetek i różnic kursowych | ogółem | w tym: wartość odsetek i różnic kursowych |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | | | | |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **Nie dotyczy**

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------|-----------------------|---------------------|
|------------------|-----------------------|---------------------|

| | | |
|--|--|--|
| Zyski występujące incydentalnie, w tym: | | |
| | | |
| | | |
| Straty występujące incydentalnie, w tym: | | |
| | | |
| | | |
| Razem | | |

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

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| Razem | | |

2.5. inne informacje

1) Należności krótkoterminowe – poz. B II.2 bilansu dot. świadczeń z funduszu alimentacyjnego

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|--|------------------------------|---|---------------------|----------------------------|
| | | Zwiększenia (w tym: wypłacone świadczenia, przypis odsetek) | Zmniejszenia | |
| Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego | 1.276.472,87 | 37.200,00 | 15.378,09 | 1.298.294,78 |
| Należne odsetki od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego | 663.635,93 | 118.652,53 | 0 | 782.288,46 |
| Razem | 1.940.108,80 | 155.852,53 | 15.378,09 | 2.080.583,24 |

2) Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – poz. C II.2 bilansu dot. świadczeń z funduszu alimentacyjnego

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|--|--|---------------------|
| | | Zwiększenia (w tym: wypłacone świadczenia, przypis odsetek) | Zmniejszenia (wpłaty dłużników alimentacyjnych) | |
| Zobowiązania wobec LUW z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (60%) | 677.811,88 | 20.640,00 | 15.378,09 | 683.073,79 |
| Razem | 677.811,88 | 20.640,00 | 15378,09 | 683.073,79 |

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