

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gmina Pałecznicza</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Pałecznicza</i>
1.3	adres jednostki <i>Ul. Św. Jakuba 11, 32-109 Pałecznicza</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o systemie oświaty, ustawy o pomocy społecznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie zawiera dane łączne z 6 jednostek budżetowych:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Urząd Gminy Pałecznicza</i></li> <li><i>2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pałeczniczy</i></li> <li><i>3. Szkoła Podstawowa w Ibramowicach</i></li> <li><i>4. Szkoła Muzyczna I Stopnia w Pałeczniczy</i></li> <li><i>5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pałeczniczy</i></li> <li><i>6. Środowiskowy Dom Samopomocy w Pałeczniczy</i></li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <i>Na podstawie: ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395), jednostki przyjęły stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r. poz.1036 z późn. zm.), metody wyceny aktywów i pasywów prowadzona jest zgodnie z rozporządzeniem oraz polityką rachunkowości na podstawie Zarządzenia Nr 80/2017 Wójta Gminy z dnia 05 grudnia 2017r w sprawie: wprowadzenia przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz ustalenia zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy oraz Urzędu Gminy Pałecznicza, jak również na podstawie Zarządzeń Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy wymienionych w pkt 3.</i>
5.	inne informacje <i>Stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami</i>
<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

c.d.1.1 Tab. 1. Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - 2023r.

Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5+6)	zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku (2+7-11)
			aktualizacja wartości	Nabycie, darowizny	przemieszczenie wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	<b>Grundy</b>	<b>1 370 773,65</b>	<b>0,00</b>	<b>120 526,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120 526,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 890,00</b>	<b>10 890,00</b>	<b>1 480 409,71</b>
1	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	46 143 194,34	0,00	0,00	1 543 090,00	0,00	1 543 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 686 284,34
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 967 143,12	0,00	0,00	5 815 213,98	0,00	5 815 213,98	0,00	0,00	0,00	0,00	43 782 357,10
<b>Razem grupy 1-2</b>		<b>84 110 337,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 358 303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>7 358 303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 468 641,44</b>
3	Kotły i maszyny energetyczne	131 144,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 150,00	0,00	34 150,00	96 994,25
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 866 473,22	0,00	0,00	890 197,99	0,00	890 197,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 756 671,21
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 844 470,80	0,00	60 885,00	0,00	0,00	60 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 355,80
6	Urządzenia techniczne	13 008 773,15	0,00	0,00	458 347,01	0,00	458 347,01	0,00	0,00	0,00	0,00	13 467 120,16
<b>Razem grupy 3-6</b>		<b>17 850 861,42</b>	<b>0,00</b>	<b>60 885,00</b>	<b>1 348 545,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 409 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 150,00</b>	<b>19 226 141,42</b>
7	Środki transportu	4 946 914,46	0,00	1 874 447,50	0,00	622 373,00	2 496 820,50	0,00	0,00	1 427 645,00	1 427 645,00	6 016 089,96
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	299 765,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 765,17
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>108 578 652,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2 055 858,56</b>	<b>8 706 848,98</b>	<b>622 373,00</b>	<b>11 385 080,54</b>	<b>0,00</b>	<b>34 150,00</b>	<b>1 438 535,00</b>	<b>1 472 685,00</b>	<b>118 491 047,70</b>
	Wartości niematerialne i prawne	481 903,36	6 183,80	618 857,95	0,00	0,00	625 041,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 945,11
	Pozostałe środki trwałe	3 101 580,22	0,00	786 791,08	0,00	0,00	786 791,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 371,30

c.d.1.1. Tab. 1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie Stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNI	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 773,65	1 480 409,71
1	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 362 989,10	1 143 918,99	0,00	0,00	1 143 918,99	0,00	8 506 908,09	38 780 205,24	39 179 376,25
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 718 750,04	1 412 714,86	0,00	0,00	1 412 714,86	0,00	14 131 464,90	25 248 393,08	29 650 892,20
<b>Razem grupy 1-2</b>		<b>20 081 739,14</b>	<b>2 556 633,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 556 633,85</b>	<b>0,00</b>	<b>22 638 372,99</b>	<b>64 028 598,32</b>	<b>68 830 268,45</b>
3	Kotły i maszyny energetyczne	108 854,73	4 494,12	0,00	0,00	4 494,12	18 790,08	94 558,77	22 289,52	2 435,48
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 395 627,28	269 862,69	0,00	0,00	269 862,69	0,00	1 665 489,97	1 470 845,94	2 091 181,24
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 331 760,50	130 459,54	0,00	0,00	130 459,54	0,00	1 462 220,04	512 710,30	443 135,76
6	Urządzenia techniczne	6 442 442,32	1 269 983,94	0,00	0,00	1 269 983,94	0,00	7 712 426,26	6 566 330,83	5 754 693,90
<b>Razem grupy 3-6</b>		<b>9 278 684,83</b>	<b>1 674 800,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 674 800,29</b>	<b>18 790,08</b>	<b>10 934 695,04</b>	<b>8 572 176,59</b>	<b>8 291 446,38</b>
7	Środki transportu	2 551 786,09	657 152,67	0,00	183 800,00	840 952,67	183 800,00	3 208 938,76	2 395 128,37	2 807 151,20
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	146 674,00	17 496,14	0,00	0,00	17 496,14	0,00	164 170,14	153 091,17	135 595,03
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>32 058 884,06</b>	<b>4 906 082,95</b>	<b>0,00</b>	<b>183 800,00</b>	<b>5 089 882,95</b>	<b>202 590,08</b>	<b>36 946 176,93</b>	<b>76 519 768,10</b>	<b>81 544 870,77</b>
	Wartości niematerialne i prawne	481 903,36	6 183,80	0,00	28 962,33	35 146,13	0,00	517 049,49	0,00	589 895,62
	Pozostałe środki trwałe	3 101 580,22	2 719,00	0,00	784 072,08	786 791,08	0,00	3 888 371,30	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Gmina nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Gmina nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto</i>
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
	<i>Wartość, nieamortyzowanych przez gminę, środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy i innych umów wynosi 84 026,62 zł</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	<p><i>Gmina posiada udziały w kapitale zakładowym:</i>  - <i>Spółki Gminnej Palecznica - obejmując 100% udziałów o łącznej wartości 15 000,00 zł (piętnaście tysięcy złotych)</i>  - <i>KZN SIM Ziemia Krakowska- 60 000 udziałów po 50,00 zł tj. łączna wartość 3 000 000,00 zł (trzy miliony złotych)</i></p>							
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>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>			<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
					<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Razem</b>	
	1	dostawy i usługi	0,00				0,00	0,00
	2	odsetki od dostaw i usług	0,00			0,00	0,00	0,00
		pozostałe należności _UG	54 724,26	24 186,22			0,00	78 910,48
		pozostałe należności _GOPS	610 941,02	29 111,25		0,00	0,00	640 052,27
	3	Pozostałe należności - RAZEM	665 665,28	53 297,47	0,00	0,00	0,00	718 962,75
		odsetki od pozostałych należności-UG	40 288,34	18 089,07	0,00		0,00	58 377,41
		odsetki od pozostałych należności -GOPS	371 052,54	62 796,33			0,00	433 848,87
	4	odsetki od pozostałych należności- RAZEM	411 340,88	80 885,40	0,00	0,00	0,00	492 226,28
		<b>RAZEM</b>	<b>1 077 006,16</b>	<b>134 182,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 211 189,03</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	<i>Brak</i>							
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 (2022-2024)							
	<i>1 288 155,36 zł</i>							
b)	powyżej 3 do 5 lat (2025-2026)							
	<i>506 770,24 zł</i>							
c)	powyżej 5 lat (2027-2040)							
	<i>1 754 942,92 zł</i>							
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							
	<i>Nie dotyczy</i>							
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	<i>Brak</i>							
1.12.	łączną 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							
	<i>Gmina nie posiada zobowiązań warunkowych, jak również nie udzielała poręczeń i gwarancji</i>							

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>960 224,37 zł</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W 2023r. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła 244 924,96 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Stan środków trwałych w budowie na dzień 1.01.2023 r. – 1 007 611,45 zł, Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2023 – 15 939 122,15 zł Przyjęcie środków trwałych do użytkowania w roku obrotowym 2023 – 11 243 410,99 zł Stan środków trwałych w budowie na koniec roku 2023 – 4 695 711,16 zł.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Odszkodowania za szkody wyrządzone w mieniu od firmy GAZ-SYSTEM w kwocie 11 980,00 zł</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

Anna Jantos

(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gawel

(kierownik jednostki)