

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Iłów
1.2	siedzibę jednostki
	Iłów
1.3	adres jednostki
	ul. Płocka 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Aktualizacji wartość początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych, naliczane jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5.	inne informacje
	Brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.930.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.250.000,00
c)	powyżej 5 lat
	4.000.000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	561.632,14
1.16.	inne informacje

	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	10.051.281,92
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

**Agnieszka
Brzeska; Urząd
Gminy w Iłowie**

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Brzeska;
Urząd Gminy w Iłowie
Data: 2024.04.29 11:46:53
+02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**Jan Paweł
Kraśniewski;
Gmina Iłów**

Elektronicznie
podpisany przez Jan
Paweł Kraśniewski;
Gmina Iłów
Data: 2024.04.29
11:46:08 +02'00'

Główne składniki aktywów trwałych za 2023 rok.

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przejęcia /darowizny	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	98 755 994,38		18 209 916,60		18 209 916,60		268 459,00	6 819 873,15	7 088 332,15	109 877 578,83	43 788 916,96	4 189 023,53	4 189 023,53		4 189 023,53	268 459,00	47 709 481,49	54 967 077,42	62 168 097,34
I.	Środki trwałe	96 078 941,45		8 158 634,68		8 158 634,68	0,00	268 459,00	0,00	268 459,00	103 969 117,13	43 788 916,96	4 189 023,53	4 189 023,53		4 189 023,53	268 459,00	47 709 481,49	52 290 024,49	56 259 635,64
1.1	Grunty	1 891 500,13		131 117,00		131 117,00		0,00	0,00	0,00	2 022 617,13								1 891 500,13	2 022 617,13
1.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 243 635,66		8 027 517,68		8 027 517,68			0,00	0,00	92 271 153,34	36 298 275,80		3 080 614,82		3 080 614,82		39 378 890,62	47 945 359,86	52 892 262,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 386 657,47				0,00	0,00	9 603,00	0,00	9 603,00	8 377 054,47	6 534 070,09		1 013 464,55		1 013 464,55	9 603,00	7 537 931,64	1 852 587,38	839 122,83
1.4	Środki transportu	1 253 706,21				0,00	0,00	258 856,00	0,00	258 856,00	994 850,21	687 929,07		82 494,16		82 494,16	258 856,00	511 567,23	565 777,14	483 282,98
1.5	Inne środki trwałe	303 441,98				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 441,98	268 642,00		12 450,00		12 450,00		281 092,00	34 799,98	22 349,98
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 677 052,93		10 051 281,92		10 051 281,92	0,00	0,00	6 819 873,15	6 819 873,15	5 908 461,70	0,00							2 677 052,93	5 908 461,70
	Razem	98 755 994,38		18 209 916,60		18 209 916,60	0,00	268 459,00	6 819 873,15	7 088 332,15	109 877 578,83	43 788 916,96	4 189 023,53	4 189 023,53		4 189 023,53	268 459,00	47 709 481,49	54 967 077,42	62 168 097,34

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 425 099,19	855 790,21	130 761,47	5 150 127,93

Załącznik Nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2023 rok

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
359 855,49	50 612,03	31 948,48	378 519,04

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
359 855,49	50 612,03	31 948,48	378 519,04

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
196 721,18	22 580,06	7 360,39	211 940,85

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 981 675,86	928 982,30	170 070,34	5 740 587,82

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
2	Zobowiązania pieniężne	230 573,73				230 573,73
3	Woda i ścieki	85 966,08				85 966,08
4	Zaliczka alimentacyjna	114 143,51				114 143,51
5	Funusz alimentacyjny	743 562,95				743 562,95
6	Odsetki					
	Ogółem	1 174 246,27	0,00			1 174 246,27

Agnieszka Brzeska; Urząd Gminy w Iłowie

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Brzeska; Urząd Gminy w Iłowie
Data: 2024.04.30 08:18:51 +02'00'

Jan Paweł Kraśniewski; Gmina Iłów

Elektronicznie podpisany przez Jan Paweł Kraśniewski; Gmina Iłów
Data: 2024.04.30 08:16:56 +02'00'