

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>Urząd Miejski w Wasilkowie</b>
1.2	siedziba jednostki <b>ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków</b>
1.4	podstawowy podmiot działalności jednostki <b>Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.</b>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <b>DANE JEDNOSTKOWE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) 2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone na koszty bieżącego roku 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu 5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje <b>brak</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	szczególony 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 <b>wg załącznika - Główne składniki aktywów trwałych</b>
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 ktywów finansowych <b>nie dokonano odpisów aktualizacyjnych</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <b>wg załącznika - Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu <b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Udziały Gminy Wasilków w "Wodociągach Białostockich "Sp. z o.o. - ilość udziałów - 32.231 x 500,00 zł = 16 115 500,00 zł.</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) <b>wg załącznika - Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie wystąpiły</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>6 360 000,29</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>4 240 000</b>
c)	powyżej 5 lat <b>20 139 425,39</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
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 <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 wystąpiły</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>W 2023 r. otrzymano 6 gwarancji i poręczeń na łączną kwotę 974 230,57 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe <b>103 052,55 złotych</b> <b>8 osób</b>
	odprawy emerytalne <b>123 712,50 złotych</b> <b>3 osoby</b>
	ekwiwalent za urlop <b>21 144,04 złotych</b> <b>5 osób</b>
	odpis na ZFŚS w 2023 <b>127 736,00 złotych</b>
1.16	inne informacje <b>brak</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie wystąpiły</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 <b>stan konta Wn 080 - 17 294 851,27 zł</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie wystąpiły</b>
2.4	informacje 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 <b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>brak</b>

Joanna Kunikowska  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Adrian Łuckiewicz  
(kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych

2023

Załącznik do pkt 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>0.1</b>	<b>wartości niem. i prawne - konto 020</b>	<b>226 004,65</b>	<b>4 169,70</b>			<b>4 169,70</b>				<b>0,00</b>	<b>230 174,35</b>
1.1	<b>Grunty 0</b>	<b>28 236 094,62</b>	<b>1 389 948,64</b>			<b>1 389 948,64</b>	<b>64 048,00</b>		<b>116 340,90</b>	<b>180 388,90</b>	<b>29 445 654,36</b>
1.2	<b>Budynki, lokale i obiekty inż.ładowej - I-II</b>	<b>117 417 294,40</b>	<b>17 060 617,02</b>			<b>17 060 617,02</b>	<b>394 404,37</b>		<b>4 533 923,33</b>	<b>4 928 327,70</b>	<b>129 549 583,72</b>
1.3	<b>Urządzenia techniczne i maszyny - III-VI</b>	<b>3 109 621,50</b>	<b>60 943,09</b>			<b>60 943,09</b>			<b>46 943,09</b>	<b>46 943,09</b>	<b>3 123 621,50</b>
1.4	<b>Środki transportu - VII</b>	<b>1 999 264,21</b>	<b>923 528,18</b>			<b>923 528,18</b>	<b>336 598,00</b>		<b>130 100,00</b>	<b>466 698,00</b>	<b>2 456 094,39</b>
1.5	<b>inne środki trwałe</b>	<b>2 695 433,73</b>	<b>2 223 271,23</b>	<b>0,00</b>	<b>22 690,90</b>	<b>2 245 962,13</b>	<b>43 851,96</b>	<b>25 552,39</b>	<b>15 643,00</b>	<b>85 047,35</b>	<b>4 856 348,51</b>
1.5.1	inne środki trwałe - konto 011 - VIII	876 614,03	2 067 774,87		22 690,90	2 090 465,77	43 851,96			43 851,96	2 923 227,84
1.5.2	inne środki trwałe konto 013	1 818 819,70	155 496,36			155 496,36		25 552,39	15 643,00	41 195,39	1 933 120,67
1.5.3	księgozbiór - konto 014					0,00				0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>153 683 713,11</b>	<b>21 662 477,86</b>	<b>0,00</b>	<b>22 690,90</b>	<b>21 685 168,76</b>	<b>838 902,33</b>	<b>25 552,39</b>	<b>4 842 950,32</b>	<b>5 707 405,04</b>	<b>169 661 476,83</b>

Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
189 965,65		22 189,20		22 189,20		212 154,85	36 039,00	18 019,50
				0,00		0,00	28 236 094,62	29 445 654,36
38 115 234,75		4 711 854,17		4 711 854,17	548 079,88	42 279 009,04	79 302 059,65	87 270 574,68
1 172 565,52		277 241,60		277 241,60	881,91	1 448 925,21	1 937 055,98	1 674 696,29
1 645 256,22		123 267,40		123 267,40	466 698,00	1 301 825,62	354 007,99	1 154 268,77
<b>2 231 384,05</b>	<b>0,00</b>	<b>311 331,67</b>	<b>0,00</b>	<b>311 331,67</b>	<b>53 620,11</b>	<b>2 489 095,61</b>	<b>464 049,68</b>	<b>2 367 252,90</b>
412 564,35		155 835,31		155 835,31	12 424,72	555 974,94	464 049,68	2 367 252,90
1 818 819,70		155 496,36		155 496,36	41 195,39	1 933 120,67	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
<b>43 354 406,19</b>	<b>0,00</b>	<b>5 445 884,04</b>	<b>0,00</b>	<b>5 445 884,04</b>	<b>1 069 279,90</b>	<b>47 731 010,33</b>	<b>110 329 306,92</b>	<b>121 930 466,50</b>

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik do pkt 1.4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wasilków - dz. nr 3343/1	Powierzchnia (m2)	103	0	0	103
		wartość zł.	15 986,63	0	0	15 986,63
2	Wasilków - dz. nr 2998, 2999, 3000, 3001, 3002,	Powierzchnia (m2)	5257	0	0	5257
		wartość zł.	267 055,60	0	0	267 055,60
3	Wasilków - dz. nr 3004	Powierzchnia (m2)	734	0	0	734
		wartość zł.	19 810,56	0	0	19 810,56

Załącznik do pkt 1.5

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

Załącznik do pkt 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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 budżetowe	912 296,58	97 190,24	0,00	18 494,32	990 992,50