

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Grunwald
1.2	siedzibę jednostki Gierzwałd
1.3	adres jednostki 14-107 Gierzwałd 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka Samorządu Terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017r. 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 Polski.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe 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. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. 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 mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 15 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 1 500,01zł – 15 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- 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
	- informacje wg załącznika nr 2
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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 4
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	320 603,51
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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	2 817 520,30
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kępczyńska

 (główny księgowy)

2024-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)

Henryk Kacprzyk
 pełniący funkcję
 Wójta Gminy Grunwald

 (kierownik jednostki)

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Urząd Gminy Grunwald

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-20)
14	15	16	17	18	19	20	21	22
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760 570,83	14 796 155,38
3 739 310,97	0,00	268 112,61	0,00	268 112,61	0,00	4 007 423,58	7 910 677,54	7 705 164,93
124 795,06	0,00	19 082,70	0,00	19 082,70	0,00	143 877,76	127 710,70	108 628,00
1 020 108,76	0,00	58 514,04	0,00	58 514,04	153,75	1 078 469,05	172 998,54	114 484,50
14 622 169,53	0,00	1 439 219,75	0,00	1 439 219,75	0,00	16 061 389,28	21 555 571,02	20 825 759,38
98 301,76	0,00	2 328,41	0,00	2 328,41	0,00	100 630,17	7 736,13	5 407,72
616 943,65	0,00	181 573,60	0,00	181 573,60	0,00	798 517,25	467 851,89	308 328,89
68 569,92	0,00	11 497,44	0,00	11 497,44	0,00	80 067,36	36 601,09	25 103,65
91 393,54	0,00	983,24	0,00	983,24	0,00	92 376,78	0,20	13 714,96

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kiełbińska

Henryk Kacprzyk
pełniący funkcję
Wójta Gminy Grunwald

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Urząd Gminy Grunwald

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa – Stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Grunty	14 760 570,83	0,00	0,00	46 365,99	0,00	46 365,99	10 781,44	0,00	0,00	10 781,44	14 796 155,38
2.	Budynki, lokale	11 649 988,51	0,00	62 600,00	0,00	0,00	62 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 712 588,51
3.	Urządzenia techniczne	252 505,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 505,76
4.	Środki transportu	1 193 107,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153,75	0,00	0,00	153,75	1 192 953,55
5.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 177 740,55	0,00	709 408,11	0,00	0,00	709 408,11	0,00	0,00	0,00	0,00	36 887 148,66
6.	Kotły i maszyny energetyczne	106 037,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 037,89
7.	Maszyny, urządzenia	1 084 795,54	0,00	22 050,60	0,00	0,00	22 050,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 846,14
8.	Specjalistyczne maszyny	105 171,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 171,01
9.	Narzędzie i przyrządy ruchome	91 393,74	14 698,00	0,00	0,00	0,00	14 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 091,74
RAZEM		65 421 311,13	14 698,00	794 058,71	46 365,99	0,00	855 122,70	10 935,19	0,00	0,00	10 935,19	66 265 498,64

SKARBNIK GMINY
Sylvia Kierocińska

Henryk Kacprzyk
pełniący funkcję
Wójta Gminy Grunwald


Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej
Załącznik Nr 2
Urząd Gminy Grunwald

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 67/3, teren niezabudowany lub w trakcie budowy	Obręb Frygnowo	38 593,48	0,00	0,00	38 593,48
2	Działka nr 153/13, droga	Obręb Frygnowo	0,00	1 172,65		1 172,65
		Razem	38 593,48	1 172,65	0,00	39 766,13
3	Działka nr 10/16, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	876,25	0,00	0,00	876,25
4	Działka nr 16/12, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	2 305,71	0,00	0,00	2 305,71
5	Działka nr 16/13, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	1 385,41	0,00	0,00	1 385,41
6	Działka nr 16/14, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	3 948,41	0,00	0,00	3 948,41
7	Działka nr 17/8, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	0,00	178,12		178,12
8	Działka nr 39/9, grunty rolne zabudowane	Obręb Gierzwałd	232,55	0,00	0,00	232,55
		Razem	8 748,33	178,12	0,00	8 926,45
9	Działka nr 10/1, grunty rolne zabudowane	Obręb Góry Łubiańskie	0,00	1 979,15	0,00	1 979,15
		Razem	0,00	1 979,15	0,00	1 979,15
10	Działka nr 15/4, tereny mieszkaniowe	Obręb Kitnowo	38 341,13	0,00	0,00	38 341,13
		Razem	38 341,13	0,00	0,00	38 341,13
11	Działka nr 30/2, tereny mieszkaniowe	Obręb Marcinkowo	0,00	1 975,15	0,00	1 975,15
			0,00	1 975,15	0,00	1 975,15
12	Działka nr 79/13, pastwiska, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	3 384,35	0,00	0,00	3 384,35
13	Działka nr 79/72, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	0,00	2 978,62	0,00	2 978,62
14	Działka nr 79/73, droga, las	Obręb Mielno	3 448,67	0	2 978,62	470,05
15	Działka nr 81/9, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	4 537,21	0,00	0,00	4 537,21

16	Działka nr 81/10, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 046,84	0,00	0,00	5 046,84
17	Działka nr 81/11, lasy	Obręb Mielno	5 586,16	0,00	0,00	5 586,16
18	Działka nr 81/12, lasy, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	8 990,30	0,00	0,00	8 990,30
19	Działka nr 81/13, lasy	Obręb Mielno	5 195,28	0,00	0,00	5 195,28
20	Działka nr 81/14, lasy	Obręb Mielno	4 759,86	0,00	0,00	4 759,86
21	Działka nr 81/15, lasy	Obręb Mielno	4 977,57	0,00	0,00	4 977,57
22	Działka nr 81/16, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 200,22	0,00	0,00	5 200,22
23	Działka nr 81/17, lasy	Obręb Mielno	6 259,07	0,00	0,00	6 259,07
24	Działka nr 81/18, lasy	Obręb Mielno	3 557,53	0,00	0,00	3 557,53
25	Działka nr 81/19, lasy	Obręb Mielno	3 611,95	0,00	0,00	3 611,95
26	Działka nr 81/20, lasy	Obręb Mielno	3 537,74	0,00	0,00	3 537,74
27	Działka nr 81/21, lasy	Obręb Mielno	3 814,82	0,00	0,00	3 814,82
28	Działka nr 81/22, lasy	Obręb Mielno	4 423,41	0,00	0,00	4 423,41
29	Działka nr 81/23, lasy	Obręb Mielno	5 046,84	0,00	0,00	5 046,84
30	Działka nr 81/25, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	3 676,28	0,00	0,00	3 676,28
31	Działka nr 81/26, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	2 919,25	0,00	0,00	2 919,25
32	Działka nr 81/27, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	1 088,53	0,00	0,00	1 088,53
33	Działka nr 81/28, droga	Obręb Mielno	7 144,74	0,00	0,00	7 144,74
34	Działka nr 81/30, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	4 141,38	0,00	0,00	4 141,38
35	Działka nr 81/31, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 630,69	0,00	0,00	5 630,69
36	Działka nr 81/32, lasy, tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Obręb Mielno	6 739,01	0,00	0,00	6 739,01
37	Działka nr 81/33, lasy	Obręb Mielno	5 081,47	0,00	0,00	5 081,47
38	Działka nr 122/7, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	1 974,20	0,00	0,00	1 974,20
39	Działka nr 122/10, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	0,00	59,37	0,00	59,37
40	Działka nr 122/11, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	118,74	0,00	0,00	118,74
		Razem	119 892,11	3 037,99	2 978,62	119 951,48
41	Działka nr 41/3, inne tereny zabudowane	Obręb Rychnowo	6 432,25	0,00	0,00	6 432,25
		Razem	6 432,25	0,00	0,00	6 432,25
42	Działka nr 278, grunty rolne zabudowane	Obręb Stębark	72 239,07	0,00	0,00	72 239,07
		Razem	72 239,07	0,00	0,00	72 239,07
RAZEM			284 246,37	6 367,91	2 978,62	289 610,81

SKARBNIK GMINY

 Sylwia Kierebińska

Henryk Kacprzyk

 pełniący funkcję
 Wójta Gminy Grunwald

Pkt. II.1.5 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 3

Urząd Gminy Grunwald

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Środki transportu	448 063,78	0,00	0,00	448 063,78
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		448 063,78	0,00	0,00	448 063,78

SKARBNIK GMINY

Sylwia Kierecińska

Henryk Kacprzyk

pełniący funkcję
Wójta Gminy Grunwald

Pkt. II.1.7 Informacji dodatkowej
Załącznik Nr 4
Urząd Gminy Grunwald

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.	Podatek od nieruchomości usp.	247 089,30	8 862,00	0,00	0,00	255 951,30
2.	Podatek od nieruchomości indyw.	871 500,18	117 684,71	590 589,87	0,00	398 595,02
3.	Podatek rolny usp.	498,00	0,00	346,00	0,00	152,00
4.	Podatek rolny indyw.	101 490,25	7 763,98	33 616,71	0,00	75 637,52
5.	Podatek leśny	3 691,20	425,00	2 133,51	0,00	1 982,69
6.	Podatek od środków transportowych	432,00	1 374,00	1 072,00	0,00	734,00
7.	Czynsz lokale	17 001,70	1 391,77	3 042,66	0,00	15 350,81
8.	Użytkowanie wieczyste gruntów	439,69	637,10	0,00	0,00	1 076,79
9.	Pas drogowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Czynsz dzierżawny	21,04	48,09	37,76	0,00	31,37
11.	CO	238 337,08	46 599,71	23 402,24	0,00	261 534,55
12.	Ścieki	73 372,03	31 528,40	0,00	0,00	104 900,43
13.	Woda	76 902,00	30 223,88	0,00	0,00	107 125,88
14.	Sprzedż mienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Opłata eksploatacyjna	272,00	69,00	0,00	0,00	341,00
16.	Pozostałe	528 889,51	0,00	0,00	520 168,51	8 721,00
Podsumowanie		2 159 935,98	246 607,64	654 240,75	520 168,51	1 232 134,36

SKARBNIK GMINY

Sylwia Kierubińska

Henryk Kacprzyk

pełniący funkcję
Wójta Gminy Grunwald

Pkt. II.1.15 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 5

Urząd Gminy Grunwald

L.p.	Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	55 176,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 692,00
3.	Ekwiwalent za urlop	10 400,00
Razem:		103 268,00

SKARBNIK GMINY

Sylwia Kierczyńska

Henryk Kacprzyk

pełniący funkcję
Wójta Gminy Grunwald