

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	Gmina Sobienie-Jeziory
1.1	08-443 Sobienie-Jeziory, ul. Garwolińska 16
1.2	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, które zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym zaspokajają zbiorowe potrzeby wspólnoty.
2.	sporządzano na dzień: 31-12-2023 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Urząd Gminy w Sobieniach-Jeziorach, Zespół Szkół w Sobieniach-Jeziorach, Publiczna Szkoła Podstawowa w Warszawicach, Publiczna Szkoła Podstawowa w Siedzowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sobieniach-Jeziorach
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok według cen nabycia zmniejszone o odpisy umorzeniowe
	środki trwałe według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia zmniejszone o odpisy umorzeniowe (za wyjątkiem gruntów)
	środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	należności w kwocie wymaganej zapłaty
	zobowiązania w kwocie wymagające zapłaty
	kapitały (fundusze) własne w wartości nominalnej
5.	Inne informacje
	w pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto w pozycji 1. Zysk netto wynosi 9.233.081,94 zł
<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
	przedstawiono w tabeli 1 i 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Gmina nie dokonywała odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Wartość gruntów wynosi 0,00 zł. Dane o powierzchni przedstawia tabela 4. Gmina przekazała w użytkowanie wieczyste grunty o powierzchni 506 m <sup>2</sup> , które stanowią podstawę ustalenia opłaty rocznej w 455,40 zł.
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
	wynosi 0,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina nie posiada papierów wartościowych
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)
	Gmina nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności (nie posiada pożyczek)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	na koniec roku rezerwa ogólna rozwiązana w kwocie 79.000,00 zł- , rezerwa na zarządzanie kryzysowe nierozwiązana w kwocie 79.000,00 zł.
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	zobowiązania nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zobowiązania nie występują
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych 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

	zobowiązania warunkowe nie występują
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
	Gmina nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina nie ma gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono świadczenia: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty urlopowe w kwocie 421.276,01 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Gmina nie ma odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	przedstawia tabela 3
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości
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
	Kwota należności wynosi 4.803.290,00zł
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Dębowska  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Choim  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>285 015,87</b>	<b>9 124,15</b>				<b>9 124,15</b>	<b>28 173,16</b>					<b>28 173,16</b>	<b>265 966,86</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	285 015,87	9 124,15				9 124,15	28 173,16					28 173,16	265 966,86
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>61 886 935,59</b>	<b>34 638 156,41</b>				<b>34 638 156,41</b>	<b>530,00</b>				<b>16 821 424,80</b>	<b>16 821 954,80</b>	<b>79 703 137,20</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>57 901 156,59</b>	<b>16 821 424,80</b>				<b>16 821 424,80</b>	<b>530,00</b>					<b>530,00</b>	<b>74 722 051,39</b>
2.1	Grunty, w tym:	754 430,68						530,00					530,00	753 900,68
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	54 009 328,69	16 462 729,05				16 462 729,05						5 998 670,95	64 473 386,79
2.3	Środki transportu	1 142 184,45	44 989,00				44 989,00							1 187 173,45
2.4	Inne środki trwałe	1 995 212,77	313 706,75				313 706,75							2 308 919,52
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 985 779,00	17 816 731,61				17 816 731,61					16 821 424,80	16 821 424,80	4 981 085,81
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													

Agnieszka Dębowska  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok,miesiąc,dzień)

Kamil Choim  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Karolina Tolak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)</b>	<b>285 015,87</b>	<b>9 124,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 124,15</b>	<b>0,00</b>	<b>28 173,16</b>	<b>0,00</b>	<b>28 173,16</b>	<b>265 966,86</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	285 015,87	9 124,15			9 124,15		28 173,16		28 173,16	265 966,86
1.2	Pozostałe wartości niematerialne										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwale (2.1+2.2+2.3+2.4)</b>	<b>29 865 983,03</b>	<b>2 213 325,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 213 325,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 710 237,24</b>	<b>38 525,95</b>	<b>2 748 763,19</b>	<b>29 330 545,39</b>
2.1	<i>Grunty, w tym:</i>										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	27 355 846,21	2 060 817,48			2 060 817,48	0,00	2 710 237,24	0,00	2 710 237,24	26 706 426,45
2.3	<i>Środki transportu</i>	1 112 812,45	11 416,09			11 416,09			0,00	0,00	1 124 228,54
2.4	<i>Inne środki trwale</i>	1 397 324,37	141 091,98			141 091,98			38 525,95	38 525,95	1 499 890,40
2.4	Inne Środki trwale w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)										

Agnieszka Dębowska      2024-04-29      Kamil Choim  
(główny księgowy)      (rok,miesiąc,dzień)      (kierownik jednostki)

Sporządził: Karolina Tolak

Tabela 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	010-01043-6050				129 735,85		
2.	010-01044-6050	3 719 038,00			1 315 311,47		
3.	010-01044-6100				12 914,99		
4.	010-01044-6370				6 175 000,00		
5.	600-60004-6050				9 594,00		
6.	600-60016-6050	8 000,00			1 238 427,81		
7.	600-60016-6370				1 256 527,20		
8.	600-60017-6050				320 517,13		
9.	750-75023-6050				18 276,70		
10.	750-75095-6050				25 226,82		
11.	750-75095-6057				185 760,00		
12.	754-75412-6050				40 000,00		
13.	754-75412-6060				53 192,00		
14.	801-80101-6050	102 138,00			3 725 001,01		
15.	801-80104-6050	137 268,00			959 915,00		
16.	801-80195-6057				406 968,84		
17.	801-80195-6059				267 583,36		
18.	900-90015-6050				381 106,38		
19.	900-90095-6050	19 335,00			297 715,58		
20.	900-90095-6058				214 396,00		
21.	900-90095-6059				298 249,72		
22.	900-90095-6060				44 989,00		
23.	921-92195-6050				40 364,45		
24.	926-92605-6050				399 958,30		
	Ogółem:	3 985 779,00	0,00	0,00	17 816 731,61	0,00	0,00

Agnieszka Dębowska

.....

(Główny księgowy)

2024-04-29

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Choim

.....

(Kierownik jednostki)

Sporządził: Karolina Tolak

Tabela 4. Grunty użytkowane wiczyście  
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Sobienie-Jeziory, ul. Duży Rynek działka nr 106	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	506			506
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Dębowska

.....  
(Główny księgowy)

2024-04-29

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Kamil Choim

.....  
(Kierownik jednostki)

Sporządził: Agnieszka Dębowska