

INFORMACJA DODATKOWA

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
| 1. | | | | | | | | | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | | | | | | | | | |
| | Gmina Brodnica | | | | | | | | | |
| 1.2 | siedzibę jednostki | | | | | | | | | |
| | BRODNICA | | | | | | | | | |
| 1.3 | adres jednostki | | | | | | | | | |
| | 63-112 BRODNICA, ul. Parkowa 2 | | | | | | | | | |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | | | | | |
| | 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej | | | | | | | | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | | | | | | |
| | 01-01-2023 - 31-12-2023 | | | | | | | | | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | | | | | | | |
| | Przyjęte zasady polityki rachunkowości określone są w "Dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ". Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należności, zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych właściwych dla danego rodzaju środków trwałych. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. | | | | | | | | | |
| 5. | inne informacje | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2023 rok | | | | | | | | | | |
| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa brutto stan na 01.01.2023 | Zwiększenie nabycie | Zmniejszenie rozchód | Wartość początkowa brutto stan na 31.12.2023 | Umorzenie stan na 01.01.2023 | Zwiększenie umorzenia amortyzacja za rok 2023 | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na 31.12.2023 | Wartość netto składników aktywów na 31.12.2023 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 154 528,00 | 28 659,00 | 0,00 | 183 187,00 | 154 528,00 | 8 358,88 | 0,00 | 162 886,88 | 20 300,13 |
| 2. | Środki trwałe | 40 766 354,80 | 2 484 149,02 | 30 000,00 | 43 220 503,82 | 18 528 783,96 | 1 496 515,41 | 30 000,00 | 19 995 299,37 | 23 225 204,45 |
| Grupa 0 | Grunty | 2 127 655,13 | 143 192,00 | 0,00 | 2 270 847,13 | | | | 0,00 | 2 270 847,13 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 3 878 817,32 | 1 062 990,42 | 0,00 | 4 941 807,74 | 1 028 740,73 | 96 922,10 | | 1 125 662,83 | 3 816 144,91 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 31 006 075,63 | 899 257,95 | 0,00 | 31 905 333,58 | 14 168 817,74 | 1 123 920,63 | | 15 292 738,37 | 16 612 595,21 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 200 019,95 | 0,00 | 0,00 | 200 019,95 | 94 294,05 | 8 338,71 | | 102 632,76 | 97 387,19 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 97 945,75 | 39 998,00 | 0,00 | 137 943,75 | 70 970,75 | 20 449,60 | 0,00 | 91 420,35 | 46 523,40 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 57 928,49 | 2 500,00 | 0,00 | 60 428,49 | 57 928,49 | 2 500,00 | 0,00 | 60 428,49 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 602 911,26 | 204 060,75 | 0,00 | 806 972,01 | 578 435,49 | 44 131,42 | 0,00 | 622 566,91 | 184 405,10 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 948 500,00 | 0,00 | 30 000,00 | 918 500,00 | 940 845,55 | 7 654,45 | 30 000,00 | 918 500,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|------------|
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 846 501,27 | 132 149,90 | 0,00 | 1 978 651,17 | 1 588 751,16 | 192 598,50 | 0,00 | 1 781 349,66 | 197 301,51 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | |
| | akcje w ilości 236.520 o łącznej wartości 236.520,00 zł | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | |
| | odpisy aktualizujące wartość należności: stan na początek roku obrotowego 533.334,73 zł, zmniejszenie 56.974,38 zł, stan na koniec roku obrotowego 473.360,35 zł | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | | | |

| | | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | łącna kwota zabezpieczenia należytego wykonania umów wniesiona w formie gwarancji wynosi 254.982,36 zł | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2022 rok ogółem: | 2 139 699,55 |
| | w tym : | |
| | 1) Wynagrodzenia | 1 720 615,66 |
| | w tym : | |
| | a) nagrody jubileuszowe | 24 187,20 |
| | b) odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| | c) ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop wypoczynkowy | 0,00 |
| | d) umowy zlecenie i o dzieło | 152 740,85 |
| | 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne | 101 646,15 |
| | 3) narzuty na wynagrodzenia (m.in..składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy) | 310 770,19 |
| | 4) świadczenia BHP | 6 667,55 |
| 1.16. | inne informacje | |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość 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 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2023 r. wynosi 7.944.497,95 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe 0 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | - |
| 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 | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |

2024-03-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki