

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

-
- 1.1 Nazwę jednostki: Gmina Radomyśl Wielki
 - 1.2 Siedzibę jednostki: ul. Rynek 32, 39-310 Radomyśl Wielki
 - 1.3 Adres jednostki: ul. Rynek 32, 39-310 Radomyśl Wielki
 - 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

sprawozdanie łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenia kierowników jednostek budżetowych i dyrektora samorządowego zakładu budżetowego w sprawie polityki rachunkowości i planu kont w oparciu o ustawę o rachunkowości

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

tabele 1.1.1, 1.1.2, 1.1.4, 1.1.5, 1.1.6

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

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

tabela 1.5

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

tabela 1.6

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)

tabela 1.7

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

tabela 1.8

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

kredyty długoterminowe 9.915.000,00 zł

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączną 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

tabela 1.13.1

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.613.392,72 zł

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody jubileuszowe - 566.566,64 zł

Odprawy - 331.980,23 zł

Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy - 26.283,62 zł

Ogółem 924.830,49 zł

1.16. inne informacje

nie dotyczy

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

27.100.067,94 zł

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

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

.....2024.04.15.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	369 480,02	26 498,13			26 498,13				0,00	395 978,15
2.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020)	369 480,02	26 498,13			26 498,13				0,00	395 978,15

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń				Zmniejszenia umorzeń				Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejs- zenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	369 480,02	26 498,13			26 498,13					395 978,15
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem (konto 071 i 072 w części dot. wartości niematerialnych i prawnych)	369 480,02	26 498,13			26 498,13					395 978,15

1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Grunty	8 587 320,19				501 679,80	501 679,80	21 006,40		2 681,90	23 688,30	9 065 311,69
1.1.1	stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste	189 371,00										189 371,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 593 296,99	33 985 839,89			1 083 793,73	35 069 633,62	11 247,31	40 963,77		52 211,08	191 610 719,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 213 534,16	48 728,40				48 728,40					6 262 262,56
1.4.	Środki transportu	3 376 924,63										3 376 924,63
1.5.	Inne środki trwałe	436 373,62										436 373,62
1.6.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011)	175 207 449,59	34 034 568,29			1 585 473,53	35 620 041,82	32 253,71	40 963,77	2 681,90	75 899,38	210 751 592,03
1.7.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	6 421 313,09	896 942,62			7 768,60	904 711,22	2 607,00			2 607,00	7 323 417,31
1.8.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	822 843,38	151 609,52				151 609,52		93 002,66		93 002,66	881 450,24

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 200 597,06		6 348 286,80	352 225,90	6 700 512,70	10 865,89	26 371,87		37 237,76	65 863 872,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 946 029,88		519 720,29		519 720,29					3 465 750,17
1.4.	Środki transportu	3 089 333,18		75 397,62		75 397,62			0,00	0,00	3 164 730,80
1.5.	Inne środki trwałe	395 267,36		17 275,58		17 275,58					412 542,94
1.6.	Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. środków trwałych)	65 631 227,48		6 960 680,29	352 225,90	7 312 906,19	10 865,89	26 371,87		37 237,76	72 906 895,91
1.7.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot. pozost. śr. trw.)	6 440 366,54		904 711,22		904 711,22		2 607,00		2 607,00	7 342 470,76
1.8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zbior. bibliot.)	822 843,38		151 609,52		151 609,52		93 002,66		93 002,66	881 450,24

1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	8 587 320,19	9 065 311,69
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom	189 371,00	189 371,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 392 699,93	125 746 847,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 267 012,58	2 796 020,69
1.4.	Środki transportu	287 591,45	212 193,83
1.5.	Inne środki trwałe	41 597,96	24 322,38
	Wartość netto środków trwałych ogółem	109 576 222,11	137 844 696,12

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	zestaw komputerowy -umowa użyczenia Min.Cyfr.i dep.Budż. I Dep. Budż.-Kancel. Prezesa RM	3 364,05			3 364,05
2	sprzęt komputerowy z oprogramowaniem-umowa użyczenia Centr.Pers.Dokum.	29 040,22			29 040,22
3	pomieszczenie na parterze Rynek 1-klub seniora-Starostwo Powiatowe Mielec	360 384,84		360 384,84	0,00
4	sonda pomiarowa z oprogramowaniem i słuchawka Starostwo Powiatowe Mielec	14 455,80		14 455,80	0,00
5	sprzęt do ćwiczeń-LDG Prowent Mielec	2 260,00			2 260,00
6	zestaw komputerowy -umowa użyczenia Min.Cyfr.i Dep.Budż.-Kancelaria Prezesa RM	10 921,61			10 921,61
7	Terminal	1 469,28			1 469,28
8	Terminal	1 469,28			1 469,28
9	Komputer	2 988,90			2 988,90
10	Urządzenie wielofunkcyjne	923,73			923,73
11	Zasilacz awaryjny (UPS)	322,26			322,26
12	nowoczesny system ostrzegania i alarmowania ludności - Starostwo Powiatowe Mielec	373 348,97			373 348,97
	Ogółem	800 948,94	0,00	374 840,64	426 108,30

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wszczęgnięcie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	AKCJE WSK MIELEC W UPADŁOŚCI	8	8 000,00					8	8 000,00
3.	AKCJA AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO TARNÓW	64	6 400,00					64	6 400,00
	Ogółem		14 400,00	14	1 400,00	50	5 000,00	72	14 400,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenie razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	podatki os. fiz.	101 993,48	30 627,78	0,00	0,00	0,00	132 621,26
2	odsetki-podatki os.fiz.	144 667,09	0,00	30 021,27	0,00	30 021,27	114 645,82
3	podatki os. prawne	78 565,75	0,71	0,00	0,00	0,00	78 566,46
4	odsetki - podatki os. prawne	158 260,47	12 499,14	0,00	0,00	0,00	170 759,61
5	opłata za odbiór i zagosp. odpadów	26 898,88	7 514,36	0,00	0,00	0,00	34 413,24
6	odsetki za odbiór i zagospodarowanie odpadów	14 654,24	4 806,71	0,00	0,00	0,00	19 460,95
7	gospodarka gruntami i nieruchomościami	14 028,08	0,00		3 163,65	3 163,65	10 864,43
8	odsetki gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 960,25	1 118,18	0,00	0,00	0,00	6 078,43
9	należności nieściągalne	5 007,61	3 964,96	3 356,44	759,92	4 116,36	4 856,21
10	należności z tyt. zwr.zaliczki alimentacyj.	247 164,45	0,00	0,00	6 848,44	6 848,44	240 316,01
11	należności z tytułu zwrotu funduszu aliment.	1 693 150,52	2 796,28	0,00	32 912,20	32 912,20	1 663 034,60
12	należności z tyt. odsetek od fund.aliment.	712 364,66	123 126,28	0,00	1 862,05	1 862,05	833 628,89
13	należn. z tyt. zwr. nienależn. pobr. świadc. rodzinn.	627,76	27,00	0,00	0,00	0,00	654,76
14	należn. z tyt. zwr. odsetek od nienależn. pobr. świadc. rodz.	303,64	0,00	0,00	2,99	2,99	300,65
15	należn. z tyt. zwrot. nienależ. pobr. świadc. wychow.	1 250,00	0,00	0,00	1 250,00	1 250,00	0,00
16	należ. z tyt. zwrotu odsetek od nienależn. pobr. świadc. v	167,15	0,00	0,00	167,15	167,15	0,00
	Ogółem	3 204 064,03	186 481,40	33 377,71	46 966,40	80 344,11	3 310 201,32

1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw na początek	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	opłata przekształc. wiecz. użytk. w pr. własności	49 676,16	2 306,25	11 114,91	0,00	11 114,91	40 867,50
	Ogółem	49 676,16	2 306,25	11 114,91	0,00	11 114,91	40 867,50

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według okresu spłaty	Okresy spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Pożyczki								
2.	Kredyt					7 895 000,00	9 915 000,00	7 895 000,00	9 915 000,00
	Ogółem							7 895 000,00	9 915 000,00

1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

Lp.	Tytuł rozliczeń	Stan na 31.12 roku obrotowego (w zł)	Stan na 31.12 roku poprzedniego (w zł)
I.	Koszty dotyczące przyszłych okresów (saldo WN 640 RMC)	87 151,51	41 940,73
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
2.	Czynsze	0,00	0,00
3.	Prenumeraty	0,00	0,00
4.	Inne	87 151,51	41 940,73

1.14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje ubezpiecz. należ. wyk. umowy	2 395 377,61	1 613 392,72
	Ogółem	2 395 377,61	1 613 392,72

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
			Ogółem	w tym:	
				odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2023	27 100 067,94	27 100 067,94	0,00	0,00
	Ogółem	27 100 067,94	27 100 067,94	0,00	0,00