


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Troszyn ul. Słowackiego 13 07-405 TROSZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Troszyn
Numer identyfikacyjny REGON 000550545		5180DEF0DF81E95B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1:7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia 29.03.2024 podpis _____

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Jastrzębska

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Jastrzębska
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

WÓJT
Edwin Mierzejewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Troszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Troszyn
1.3	adres jednostki
	ul. Juliusza Słowackiego 13; 07-405 Troszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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 Polskiej</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</p> <p>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzujących lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach,

	<p>- odzież i unundurowanie, - meble i dywany - żywy inwentarz.</p> <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu, za wyjątkiem materiałów biurowych i środków czystości.</p> <p>6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> -dokumentacji projektowej, -nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, -przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, - opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - założenia stref ochronnych i zieleni, - ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy, - sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania. <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumery, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesięczą, w którym zostały poniesione - nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, oraz środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.
5.	inne informacje
	Na kwotę 233.118,04zł wykazaną w innych zmniejszeniach w zestawieniu zmian w funduszu składa się wartość umorzenia pozostałych środków trwałych zakupionych w ramach inwestycji.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego 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														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie wewnętrzne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Wartości niematerialne i prawne	218 395,43	0,00	20 946,90	0,00	20 946,90	0,00	0,00	0,00	0,00	239 342,33			
2	Środki trwałe	57 752 670,74	0,00	10 083 882,26	40 000,00	10 123 882,26	2 115 412,27	92 500,00	11 696,04	2 219 608,31	65 656 944,69			
2.1	Grunty	3 373 656,33		621 766,00	40 000,00	661 766,00			11 696,04	11 696,04	4 023 726,23			
2.2	Budynki i lokale	8 660 699,30		6 735 116,42		6 735 116,42		92 500,00		92 500,00	15 303 315,72			
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 252 591,31		2 312 344,33		2 312 344,33				0,00	42 564 935,64			
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	431 036,04		288 969,26		288 969,26	66 399,00			66 399,00	653 606,30			
2.5	Urządzenia techniczne	2 243 803,74		91 915,52		91 915,52	1 982 633,17			1 982 633,17	353 086,09			
2.6	Środki transportu	2 655 001,18				0,00	8 420,00			8 420,00	2 646 581,18			
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	135 882,84		33 770,73		33 770,73	57 960,10			57 960,10	111 693,47			
3	Pozostałe środki trwałe	1 594 261,99	0,00	411 026,29	0,00	411 026,29	337 448,00	1 800,00	0,00	339 248,00	1 666 040,28			
3.1	Budynki i lokale	89 180,01				0,00					89 180,01			
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223 041,95		123 323,99		123 323,99	27 184,89			27 184,89	319 181,08			
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 914,25		8 665,40		8 665,40				0,00	340 579,65			
3.4	Urządzenia techniczne	104 906,28		16 109,89		16 109,89	14 579,31			14 579,31	106 436,86			
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	845 219,50		262 927,01		262 927,01	295 683,80	1 800,00		297 483,80	810 662,71			
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ogółem		59 565 328,16	0,00	10 515 855,45	40 000,00	10 555 855,45	2 452 860,27	94 300,00	11 696,04	2 558 856,31	67 562 327,30			

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	218 395,43	0,00	20 946,90	0,00	20 946,90	0,00	239 342,33	0,00	0,00
2	Środki trwałe	23 815 907,62	0,00	2 562 343,87	0,00	2 562 343,87	2 207 912,27	24 170 339,22	33 936 763,12	41 486 605,47
2.1	Grunt	0,00				0,00		0,00	3 373 656,33	4 023 726,29
2.2	Budynki i lokale	2 447 788,79		316 852,40		316 852,40	92 500,00	2 672 141,19	6 212 910,51	12 631 174,53
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 573 951,27		1 673 739,92		1 673 739,92		20 247 691,19	21 678 640,04	22 317 244,45
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	234 011,06		25 213,88		25 213,88	66 399,00	192 825,94	197 024,98	460 780,36
2.5	Urządzenia techniczne	2 055 597,18		34 589,57		34 589,57	1 982 633,17	107 553,58	188 206,56	245 532,51
2.6	Środki transportu	385 578,12		504 316,24		504 316,24	8 420,00	881 474,36	2 269 423,06	1 765 106,82
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	118 981,20		7 631,86		7 631,86	57 960,10	68 652,96	16 901,64	43 040,51
3	Pozostałe środki trwałe	1 594 261,99	0,00	411 026,29	0,00	411 026,29	339 248,00	1 666 040,28	0,00	0,00
3.1	Budynki i lokale	89 180,01				0,00		89 180,01	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223 041,95		123 323,99		123 323,99	27 184,89	319 181,05	0,00	0,00
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 914,25		8 665,40		8 665,40		340 579,65	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	104 906,28		16 109,89		16 109,89	14 579,31	106 436,86	0,00	0,00
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	845 219,50		262 927,01		262 927,01	297 483,80	810 662,71	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		25 628 565,04	0,00	2 994 317,06	0,00	2 994 317,06	2 547 160,27	26 075 721,83	33 936 763,12	41 486 605,47
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	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	Brak	
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	52.152,51zł	
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Brak	
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)	
	- stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 451.784,69zł - zwiększenia odpisów aktualizujących należności – 75.400,48zł - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności – 8.019,57zł - stan na koniec roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 519.165,60zł	
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	
	933.144,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	980.359,00zł	
c)	powyżej 5 lat	
	1.137.511,50zł	

1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	1.822.920,14zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	55.320,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	17.838.497,64zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Przychody z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy – 445.733,11zł , w tym środki z Funduszu Pomocy – 124.554,45zł, Koszty z tytułu pomocy uchodźcom z Ukrainy – 348.435,48zł , Przychody z tytułu dystrybucji węgla dla gospodarstw domowych – 135.772,27zł , Koszty z tytułu dystrybucji węgla dla gospodarstw domowych – 187.994,89 zł .
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Jastrzębska

(główny księgowy)

2024 – 03 – 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Edyta Mierzejewska
(kierownik jednostki)