

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Narew
1.2.	siedzibę jednostki
	Narew
1.3.	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 101, 17-210 Narew
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta, przy pomocy którego Wójt sprawuje funkcję organu wykonawczego Gminy i wykonuje należące do jego właściwości zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, Statucie Gminy oraz ustawach szczególnych i aktach wydanych w celu realizacji tych ustaw. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań gminy, a w szczególności: 1/ zadań własnych, 2/ zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 3/zadań związanych z organizacją i przeprowadzaniem wyborów powszechnych i referendum, 4/ innych zadań publicznych wykonywanych w ramach zawartych porozumień i umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchód materiałów wycenia się po cenach średnich. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną: wartościową i ilościowo-wartościową. Wyposażenie podlega ewidencji wartościowej i ilościowo-wartościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej decyzji. Do środków trwałych zaliczamy środki o wartości powyżej 10.000,00 zł, pozostałe środki trwałe stanowią środki o wartości od 350,00 zł do 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe, o wartości 350,00 zł i powyżej oraz poniżej 10.000,00 zł, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą

	ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont tzn. na kontach kosztów rodzajowych.					
5.	inne informacje					
	-----					
<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, zawierających 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					
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</b>	<b>Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie wartości początkowej</b>			<b>Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</b>
			<b>Aktualizacja wartości</b>	<b>Przychody</b>	<b>Przemieszczenie</b>	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	270 199,86	-----	342 535,00	-----	342 535,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 075 049,21	-----	15 028 975,08	-----	15 028 975,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 841 263,97	-----	12 178,30	-----	12 178,30
4.	Środki transportu	1 830 533,67	-----	225 000,00	-----	225 000,00
5.	Wartości niematerialne i prawne	115 217,31	-----	1 000,00	-----	1 000,00
<b>Lp</b>	<b>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</b>	<b>Zmniejszenie wartości początkowej</b>			<b>Ogółem zmniejszenie wartości początkowej</b>	<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>
		<b>Zbycie</b>	<b>Likwidacja</b>	<b>Inne</b>		

	według układu w bilansie				(8+9+10)	(3+7-11)
1	2	8	9	10	11	12
1.	Grunty	18 231,57	-----	-----	18 231,57	594 503,29
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	-----	-----	-----	56 104 024,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	82 084,33	-----	82 084,33	1 771 357,94
4.	Środki transportu	-----		148 092,00	148 092,00	1 907 441,67
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	-----	-----	116 217,31

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
1	2	13	14	15	16	17
1.	Grunty	-----	-----		-----	-----
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 888 153,57	-----	1 683 011,78	-----	1 683 011,78
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 294 546,31	-----	137 609,53	-----	137 609,53
4.	Środki	1 533 835,79	-----	45 588,84	-----	45 588,84

	transportu					
5.	Wartości niematerialne i prawne	115 217,31	-----	1 000,00	-----	1 000,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	18	19	20	21
1.	Grunty	-----	-----	270 199,86	594 503,29
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	20 571 165,35	22 186 895,64	35 532 858,94
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	82 084,33	1 350 071,51	546 717,66	421 286,43
4.	Środki transportu	2 468,20	1 576 956,43	296 697,88	330 485,24
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	116 217,31	0,00	0,00

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023 r.:

- wartość księgowa – 834 684,90 zł
- umorzenie – 834 684,90 zł
- wartość bilansowa netto – 0,0 zł.

1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada szacunków dotyczących 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
	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						
	Nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie posiada						
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)						
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
	<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>			<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
				<b>zwiększenia</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Należności podatkowe	238 004,45	12 259,52	-----	2 924,89	247 339,08
	2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	115 969,00	28 997,00	-----	787,00	144 179,00
	3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 428 680,52	45 466,23	-----	-----	1 474 146,75
	4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	584 022,18	127 732,35	-----	-----	711 754,53
	5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	63 752,60	-----	-----	-----	63 752,60
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
n	Nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego
	Nie dotyczy
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
	Na dzień 31.12.2023 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 261 851,00 zł (otrzymana w XII.2023 r. rata subwencji oświatowej dotycząca I.2024 r.)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w tej pozycji obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe oraz inne świadczenia pracownicze (m. in. badania lekarskie, zwrot za okulary korekcyjne, szkolenia pracowników, dopłata do studiów). Na świadczenia pracownicze w 2023 r. wydatkowano kwotę 3 429 013,54 zł.
1.16.	inne informacje
	-----
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

	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 250 492,94 zł. Na wartość tę składało się dziesięć zadań inwestycyjnych: 1/ Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Urzędu Gminy Narew (sporządzenie dokumentacji) – 4 000,00 zł, 2/ Termomodernizacja i rozbudowa budynku NOK w Narwi (dokumentacja) – 1 230,00 zł, 3/ Sporządzenie dokumentacji projektowej na przedłużenie ulicy Młynowej w kierunku ulicy Piaski na przedłużenie ul. Dąbrowskiego w miejscowości Narew – 10 000,00 zł, 4/ Wykonanie odwodnienia ulicy w miejscowości Soce – 17 062,93 zł, 5/ Wykonanie podjazdów z kostki brukowej do zamieszkałych posesji – 24 563,96 zł, 6/ Sporządzenie dokumentacji technicznej oraz wykonanie projektu organizacji ruchu do przebudowy drogi we wsi Ogrodniki – 13 000,00 zł, 7/ Zakup kostki brukowej wraz z wykonaniem podjazdów do zamieszkałych posesji w miejscowości Kotłówka – 14 247,34 zł, 8/ Modernizacja przystani kajakowej nad rzeką Narew – 128 888,71 zł, 9/ Sporządzenie dokumentacji projektowej na budowę przystani kajakowej w miejscowości Odrynki – 20 000,00 zł, 10/ Wykonanie dokumentacji na drogę we wsi Cimochy – 17 500,00 zł.</p> <p>W w/w kosztach środków trwałych w budowie nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – 483 070,00 zł (przychody ze sprzedaży gruntów – 481 780,00 zł, nieodpłatne przyjęcie drukarki – 1 290,00 zł); Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 84 460,66 zł (refaktura kosztów oleju grzewczego – 34 994,43 zł, utworzenie odpisów aktualizujących należności – 45 466,23 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
	Saldo należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 2 369,74 zł, z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>- należność z tytułu podatku dochodowego pobieranego w formie karty podatkowej – 98,11 zł,</li> <li>- należność z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych – 23,00 zł,</li> <li>- należność z tytułu podatku od spadków i darowizn – 278,98 zł,</li> <li>- należność z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych – 1 969,65 zł.</li> </ul>
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
	-----

.....

2024.03.22

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)