

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WYSZKÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	adres jednostki
	07-200 Wyszków, ul. Aleja Róż 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; lokalnego transportu zbiorowego; pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; gminnego budownictwa mieszkaniowego; edukacji publicznej; kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; targowisk i hal targowych; zieleni gminnej; cmentarzy gminnych; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej oraz inne określone w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 202023 r., poz. 40 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – wynikające z bilansu Urzędu Miejskiego w Wyszkowie, bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W skład Gminy wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe i są to: Ośrodek Pomocy Społecznej, Centrum Usług Wspólnych, Szkoła Podstawowa nr 1 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 2 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 3 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 4 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 5 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa w Lucynowie, Szkoła Podstawowa w Leszczycie Starym, Szkoła Podstawowa w Leszczycie Nowinach, Szkoła Podstawowa w Rybnie, Przedszkole nr 1 w Wyszkowie, Przedszkole nr 2 w Wyszkowie, Przedszkole Integracyjne nr 4 w Wyszkowie, Przedszkole nr 7 w Wyszkowie, Przedszkole nr 9 w Wyszkowie, Świetlica „Słoneczna” , Środowiskowy Dom Samopomocy „Soteria” , Wyszkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> -określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, -metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, -zakładowy plan kont, -opis systemu przetwarzania danych, -system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.</p> <p>Aktywa i pasywa Gminy Wyszków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p>																																																																						
5.	inne informacje																																																																						
	Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu przychodów, kosztów, należności i zobowiązań.																																																																						
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																																																																						
	<p>1. Zmiany w wartości środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rzeczowe aktywa trwałe</td> <td>459 223 509,16</td> <td>30 873 739,35</td> <td>4 119 520,86</td> <td>485 977 727,65</td> </tr> <tr> <td>I Wartości niematerialne i prawne</td> <td>1 078 323,26</td> <td>533 109,41</td> <td>36 464,28</td> <td>1 574 968,39</td> </tr> <tr> <td>II.1 Środki trwałe</td> <td>458 145 185,90</td> <td>30 340 629,94</td> <td>4 083 056,58</td> <td>484 402 759,26</td> </tr> <tr> <td>II.1.1 Grunty</td> <td>67 750 339,19</td> <td>2 961 734,08</td> <td>735 240,25</td> <td>69 976 833,02</td> </tr> <tr> <td>II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td>18 062 382,00</td> <td></td> <td>682 465,00</td> <td>17 379 917,00</td> </tr> <tr> <td>II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>381 543 470,70</td> <td>26 544 990,57</td> <td>3 002 210,22</td> <td>405 086 251,05</td> </tr> <tr> <td>II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>4 899 805,11</td> <td>618 172,98</td> <td>158 144,83</td> <td>5 359 833,26</td> </tr> <tr> <td>II.1.4 Środki transportu</td> <td>1 776 432,05</td> <td>0,00</td> <td>166 852,20</td> <td>1 609 579,85</td> </tr> <tr> <td>II.1.5 Inne środki trwałe</td> <td>2 175 138,85</td> <td>215 732,31</td> <td>20 609,08</td> <td>2 370 262,08</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Wartość umorzenia środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>69 899,00</td> <td>498 331,35</td> <td></td> <td>568 230,35</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe</td> <td>134 907 162,70</td> <td>14 239 645,05</td> <td></td> <td>149 146 807,75</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>134 977 061,70</td> <td>14 737 976,40</td> <td>0,00</td> <td>149 715 038,10</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Rzeczowe aktywa trwałe	459 223 509,16	30 873 739,35	4 119 520,86	485 977 727,65	I Wartości niematerialne i prawne	1 078 323,26	533 109,41	36 464,28	1 574 968,39	II.1 Środki trwałe	458 145 185,90	30 340 629,94	4 083 056,58	484 402 759,26	II.1.1 Grunty	67 750 339,19	2 961 734,08	735 240,25	69 976 833,02	II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 062 382,00		682 465,00	17 379 917,00	II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	381 543 470,70	26 544 990,57	3 002 210,22	405 086 251,05	II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 899 805,11	618 172,98	158 144,83	5 359 833,26	II.1.4 Środki transportu	1 776 432,05	0,00	166 852,20	1 609 579,85	II.1.5 Inne środki trwałe	2 175 138,85	215 732,31	20 609,08	2 370 262,08		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartości niematerialne i prawne	69 899,00	498 331,35		568 230,35	Środki trwałe	134 907 162,70	14 239 645,05		149 146 807,75	Ogółem	134 977 061,70	14 737 976,40	0,00	149 715 038,10
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																																			
Rzeczowe aktywa trwałe	459 223 509,16	30 873 739,35	4 119 520,86	485 977 727,65																																																																			
I Wartości niematerialne i prawne	1 078 323,26	533 109,41	36 464,28	1 574 968,39																																																																			
II.1 Środki trwałe	458 145 185,90	30 340 629,94	4 083 056,58	484 402 759,26																																																																			
II.1.1 Grunty	67 750 339,19	2 961 734,08	735 240,25	69 976 833,02																																																																			
II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 062 382,00		682 465,00	17 379 917,00																																																																			
II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	381 543 470,70	26 544 990,57	3 002 210,22	405 086 251,05																																																																			
II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 899 805,11	618 172,98	158 144,83	5 359 833,26																																																																			
II.1.4 Środki transportu	1 776 432,05	0,00	166 852,20	1 609 579,85																																																																			
II.1.5 Inne środki trwałe	2 175 138,85	215 732,31	20 609,08	2 370 262,08																																																																			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																																			
Wartości niematerialne i prawne	69 899,00	498 331,35		568 230,35																																																																			
Środki trwałe	134 907 162,70	14 239 645,05		149 146 807,75																																																																			
Ogółem	134 977 061,70	14 737 976,40	0,00	149 715 038,10																																																																			

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje wartością rynkową środków trwałych. Wyceny są sporządzane na bieżąco dla poszczególnych środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub zamiany .
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2023 roku dokonano odpisów aktualizujących na kwotę 4 555 349,94 zł.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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 występują.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2023 roku 23 945 735,24 zł z tytułu: fundusz alimentacyjny (zaliczki alimentacyjne) , nienależnie pobrane świadczenia - BO 20 369 161,80 zł + obroty 4 065 961,69 zł - umorzenia 489 388,25 zł = BZ 23 945 735,24 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono.
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
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 występuje.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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
	5.489 559,30 zł
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
	Nie występuje.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	483 461,62 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	12 480 315,55 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
	Należności 245 286,75 zł w tym zaległości 73 255,74 zł
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

Skarbnik
Dariusz Korczakowski
(główny księgowy)

22.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Wyszkowa
Grzegorz Nowosielski
(kierownik jednostki)