

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Gmina Bytom Odrzański
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Celem Gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa w życiu wspólnoty. Zadania Gminy realizowane są przez jednostki organizacyjne do których należą: -Urząd Miejski, ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański -Szkoła Podstawowa, ul. Kościelna 9, 67-115 Bytom Odrzański -Przedszkole, ul. Dworcowa 19, 67-115 Bytom Odrzański -Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański -Zakład Gospodarki Komunalnej, ul. Młyńska 15, 67-115 Bytom Odrzański
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01-01-2023r. do 31-12-2023r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe</i> sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> 1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia; -środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; -należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty; -pozostałe środki trwałe w użytkowaniu według cen zakupu brutto; 2)Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Grunty nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne o wartości początkowej do 10.000zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000zł amortyzuje się metodą liniową. 3)Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% na następujące należności wątpliwe: -od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej oraz od osoby fizycznej która zmarła; -od dłużnika postawionego w stan likwidacji lub upadłości, które zostały zgłoszone likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, lecz nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; -których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu;

	-od odsetek naliczonych od należności wątpliwych;-od wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego. 4) Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	<i>inne informacje -Brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia -Załącznik nr 1 do informacji</i>
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</i> . Wg stanu na dzień 31.12.2023 jednostka nie dysponuje aktualnymi wycenami środków trwałych.
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -Nie dotyczy</i>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość -Nie dotyczy
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przed jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy</i>
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> --3.950 akcji w spółce „Kostrzyńsko-Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna” Spółka Akcyjna w Kostrzynie o łącznej wartości nominalnej 395.000,00zł -10 akcji w spółce Regionalne Centrum Technologii i Wiedzy „INTERIOR” Sp. z o. o. w Nowej Soli o łącznej wartości nominalnej 1.000,00zł - 136.099 udziałów w spółce „Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa” Sp. z o. o. o łącznej wartości nominalnej 6.804.950,00zł
1.7	<i>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) -Załącznik Nr 2 do informacji</i>
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -Nie dotyczy</i>
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat- Nie dotyczy</i>
b)	<i>powyżej 3 lat do 5 lat- Nie dotyczy</i>
c)	<i>powyżej 5 lat Nie dotyczy</i>
1.10	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing 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</i>
1.11	<i>łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -Nie dotyczy</i>
1.12	<i>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</i>

1.13	<p>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</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na przychody przyszłych okresów z tytułu :</p> <p>a) sprzedaży na raty nieruchomości lokalowych i gruntowych stan na 01.01.2023r 112.140,82zł stan na 31.12.2023r.96.692,60zł</p> <p>b) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności stan na 01.01.2023r. 257.275,00zł; stan na 31.12.2023r. 236.910,25zł</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na koszty przyszłych okresów w ZGK z tytułu zakupu środka trwałego przekraczającego wartość jednostkową ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie amortyzacja stanowi koszt podatkowy rozłożony w czasie. Stan na 01.01.2023r. 40,00 zł Stan na 31.12.2023r. 0,00 zł</p>
1.14	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ogółem 1.363.536,11zł, w tym:</p> <p>Gwarancja bankowa : 128.440,92 zł</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa: 635.096,53 zł;</p> <p>Poręczenie 34.361,23 zł;</p> <p>Gotówka 565.637,43 zł</p>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -305.584,08 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- Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – odszkodowanie za uszkodzone mienie w ZGK 60.675,99 zł
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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 finansowi jednostki - Brak

Gabriela Radziszewska

2024-04-23

Adrian Niżnikowski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2023 Gmina Bytom Odrzański
Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	188 755,34	105 773,90	0,00	0,00	105 773,90	0,00	3 446,00	0,00	3 446,00	291 083,24
II.1	Środki trwałe	97 411 831,93	34 310 962,86	0,00	630 919,38	34 941 882,24	48 276,78	270 225,67	643 358,55	961 861,00	131 391 853,17
1.1.	Grunty	5 434 660,73	8 178 316,09	0,00	48 729,00	8 227 045,09	39 749,00	0,00	61 168,17	100 917,17	13 560 788,65
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	154 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 448,00	0,00	0,00	5 448,00	149 008,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 603 497,67	23 226 482,03	0,00	582 190,38	23 808 672,41	0,00	270 225,67	582 190,38	852 416,05	111 559 754,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 459 530,42	542 654,92	0,00	0,00	542 654,92	8 527,78	0,00	0,00	8 527,78	1 993 657,56
1.4.	Środki transportu	571 329,44	2 326 162,61	0,00	0,00	2 326 162,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897 492,05
1.5.	Inne środki trwałe	1 342 813,67	37 347,21	0,00	0,00	37 347,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 160,88
III	Pozostałe środki trwałe	3 030 386,76	750 448,47	0,00	35 531,15	785 979,62	0,00	110 858,24	89 217,15	200 075,39	3 616 290,99

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	188 755,34	15 180,90	0,00	0,00	15 180,90	0,00	3 446,00	0,00	3 446,00	200 490,24
II.1.	Środki trwałe	40 247 898,41	3 579 143,03	0,00	0,00	3 579 143,03	0,00	277 880,73	244 946,86	522 827,59	43 304 213,85
1.1.	Grunty	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 845 451,23	3 257 960,29	0,00	0,00	3 257 960,29	0,00	269 352,95	244 946,86	514 299,81	40 589 111,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	859 991,68	108 064,17	0,00	0,00	108 064,17	0,00	8 527,78	0,00	8 527,78	959 528,07
1.4.	Środki transportu	366 880,72	133 925,43	0,00	0,00	133 925,43	0,00	0,00	0,00	0,00	500 806,15
1.5.	Inne środki trwałe	1 175 574,78	79 193,14	0,00	0,00	79 193,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 767,92
III	Pozostałe środki trwałe	3 030 386,76	750 448,47	0,00	35 531,15	785 979,62	0,00	110 858,24	89 217,15	200 075,39	3 616 290,99

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2023 Gmina Bytom Odrzański

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zaliczka alimentacyjna	239 868,81	0,00	0,00	0,00	0,00	239 868,81
2.	fundusz alimentacyjny	2 857 853,26	118 137,39			0,00	2 975 990,65
3.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 477 781,25	281 370,55	0,00	0,00	0,00	1 759 151,80
4.	podatki lokalne	14 376,92	3 694,08		0,00	0,00	18 071,00
5.	należności cywilno-prawne	0,00	12 465,97			0,00	12 465,97
6.	usługi komunalne	70 967,93	1 933,89		11 933,79	11 933,79	60 968,03
	Razem	4 660 848,17	417 601,88	0,00	11 933,79	11 933,79	5 066 516,26