

INFORMACJA DODATKOWA

I.		
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Gmina Żabia Wola
1.2	siedzibę jednostki	Żabia Wola ul.Główna 3 , 96-321 Żabia Wola
1.3	adres jednostki	Żabia Wola ul.Główna 3 , 96-321 Żabia Wola
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu-według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie-według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia-według posiadanych dokumentów ,w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w umowie. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł. oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000,00 i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00zł.umarzone są w całości w dniu oddania do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne umarza się stawką 10% rocznie.Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów.Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe,środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów .W/w składniki rzeczowych składników obrotowych są wydawane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.Ponoszone z góry wydatki dotyczące kosztów prenumerat,opłat abonamentowych,ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności z uwagi na cykliczność oraz nieliotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz wynik finansowy nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Stosowana jest zasada zmniejszenia wydatków w przypadku zwrotu na rachunek wydatków dokonany w tym samym roku budżetowym.Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 134 umożliwia ustalenie stanu zadłużenia według umów kredytowych, ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 260 umożliwiła ustalenie stanu zobowiązań z poszczególnymi kontrahentami według tytułów zobowiązań, na stronie Wn konta 991 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające plan dochodów budżetu, na stronie Ma konta 991 ujmuje się planowane dochody budżetu oraz zmiany budżetu zwiększające planowane dochody, na stronie Wn konta 992 ujmuje się planowane wydatki budżetu oraz zmiany budżetu zwiększające planowane wydatki, na stronie Ma konta 992 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające planowane wydatki.
5.	inne informacje	Jednostka dokonuje wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwotach faktycznie poniesionych.
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	Załącznik nr 1
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	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości	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	Serwer typ III nr fabr.00314084 wartość: 4.956,77zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Udziały 60.000 szt. o łącznej wartości 3.000.000,00 zł.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Załącznik Nr 2
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	kredyty, pożyczki i obligacje w łącznej wysokości 41.535.000,00 zł, w tym: pożyczka w WFOŚiGW - 1.065.000,00 zł, kredyty i obligacje w bankach komercyjnych (BS Piaseczno 3.421.000,00 zł, BS Mszczonów - 7.519.000,00 zł, BS Biała Rawska - 5.830.000,00 zł, BS Biała Rawska i BOŚ 23.700.000,00 zł)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	7.185.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	6.270.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat	28.080.000,00 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.	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	Załącznik Nr 3, Załącznik nr 4
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.834.096,22 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik Nr 5
1.16.	inne informacje	brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak
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	Załącznik Nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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	w 2023 r. gmina wykonywała zadania wynikające z konieczności pomocy obywatelom Ukrainy - kraju objętego wojną; gmina pośredniczyła w zaopatrywaniu mieszkańców w węgiel; wypłacane były dodatki elektryczne

Urząd Gminy w Zabiej Woli

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Zmiana wartości (+)	Zmiana wartości (-)	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Objaśnienia
I.	Środki trwałe 011	122 824 805,85 zł	36 320 093,37 zł	4 961 608,60 zł	154 183 290,62 zł	
a)	Grunty (gr.0)	9 057 929,90 zł	17 835 753,14 zł	700,00 zł	26 892 983,04 zł	Otrzymano grunty od Wojewody Mazowieckiego w m. Huta Żabiwołska (6 690.000,00 zł) oraz od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa grunty w m. Sierstrzeń (10 930.000,00 zł); przejęto grunty na poszerzenie dróg gminnych w m.: Sierstrzeń, Wycinki Osowskie, Zaręby, Żelechów (111.383,34zł); - zakupiono grunty na poszerzenia dróg gminnych w m.: Bolesławek, Grzegorzewice, Józefina, Kalen, Kalen Towarzystwo, Lasek, Musuły, Oddział, Ojrzanów, Osowiec, Skuły, Słubica A, Słubica B, Słubica Dobra, Słubica Wieś, Wycinki Osowskie, Zalesie, Zaręby, Zabia Wola, Żelechów, (104.369,80 zł); - przekazano do Starostwa Powiatu Grodzkiego grunty na poszerzenia dróg w m. Rumianka, Skuły, Zaręby (-700,00 zł)
b)	Budynki i lokale (gr. 1)	6 002 813,96 zł	13 402 182,29 zł	3 903 234,19 zł	15 501 762,06 zł	Utworzono modułowy budynek Szkoły Podstawowej w Ojrzanowie (3 903 234,19 zł); -wykonano termomodernizację budynku Urzędu Gminy (2.185.194,07 zł) oraz budynku Ośrodka Zdrowia w Zabiej Woli (2.076.976,36 zł); - rozbudowano budynek OSP Żelechów (5.236.777,67 zł). Przekazano budynek modułowej szkoły na rzecz jednostki budżetowej (-3.903.234,19 zł).
c)	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr. 2)	101 450 862,28 zł	4 790 810,33 zł	984 788,15 zł	105 256 884,46 zł	Przejęto sieć wodociagową w m.: Bartosówka, Bieniewicz, Grzegorzewice, Jastrzębnik, Kalen, Huta Żabiwołska, Osowiec, Przeszkoda, Sierstrzeń, Zabia Wola, Żelechów (925.275,00 zł); - przejęto sieć kanalizacyjną w m. Przeszkoda (321.103,80 zł); - przebudowano ul. Chelmońskiego w Bieniewcu (3.325.531,53 zł); - wybudowano chodnik w m. Sierstrzeń (218.900,00 zł). Przekazano boisko sportowe wraz z siłownią zewnętrzną i placem zabaw Ośrodkowi Sportu i Rekreacji (-984.788,15 zł)
d)	Kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne (gr. 3-6)	3 990 675,48 zł	79 000,00 zł	- zł	4 069 675,48 zł	- zakupiono traktor STIHL (14.000,00 zł); - zakupiono nożyco-rozprierzak akumulatorowy (65.000,00 zł).
e)	Środki transportowe (gr. 7)	1 872 361,46 zł	190 632,00 zł	- zł	2 062 993,46 zł	- zakupiono wyposażenie do Dron Matrice M300 RTK (45 732,00 zł); - zakupiono pojazd UQAD Polaris Ranger (129.900,00 zł); zakupiono przyczepę transportową MARTZ Hochlader (15.000,00 zł)
f)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. 8-9)	450 162,77 zł	21 715,61 zł	72 886,26 zł	398 992,12 zł	-zakupiono zestaw stół z ławkami (10.725,61 zł); - zakupiono namioty (10.990,00 zł). Przekazano do Ośrodka Sportu i Rekreacji wyposażenie miejsca rekreacyjno- wypoczynkowego w m. Bartosówka (29.992,52 zł). Spisano ze stanu zużyte kserokopiarki (-42.893,74 zł).
	Wartości nienaturalne i prawne 020-1	280 425,81 zł	- zł	- zł	280 425,81 zł	
3.	Pozostałe środki trwałe 013	1 297 545,11 zł	83 668,72 zł	- zł	1 381 213,83 zł	Zakup pozostałych środków trwałych: kabina wyborcza (1.413,27 zł), kamera sportowa (1.557,41 zł) laptop (1.999,99 zł), urządzenia alarmowe (7.716,00 zł), regały (18.543,31 zł), mobilna szafka (2.220,00 zł) mikser analogowy (3.075,00 zł), szafka z instrumentami muzycznymi (1.478,00 zł), urny wyborcze (4.090,00 zł), agregat prądoworczy (2.459,25 zł), defibrylator AED (5.698,00 zł), Kapsuła Rotaid (2.298,00 zł) kosa spalinowa (2.000,00 zł) modułowa torba ratownicza (2.660,00 zł), perkusja elektroniczna (3.799,00 zł), piła raownicza (5.000,00 zł), prądowica (2.330,00 zł), smartfon Samsung Galaxy (1.488,00 zł), Stół betonowy do tenisa (7.000,00 zł), zestaw do koszykówki (2.000,00 zł), drukarka MEFA (2.644,50 zł), kosiarka AL-KO (2.198,99 zł).
4.	Wartości niematerialne i prawne 020-2 /pozostałe/	101 186,37 zł	20 985,65 zł	5 535,00 zł	116 637,02 zł	Zakupiono licencje t. j. Adobe Creative Cloud (4.200,00 zł), Rejestr VAT (5.535,00 zł), Legislator Premium Magic (3.505,00 zł), Aquarius (5.795,15 zł), Przekazano jednostce budżetowej licencje Rejestr Vat (- 5.535,00 zł).
5.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	26 619 432,82 zł	32 335 462,79 zł	19 496 911,54 zł	39 457 984,07 zł	
6.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 071	50 456 068,98 zł	5 278 807,72 zł	393 578,53 zł	55 341 298,17 zł	
7.	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 072	1 398 731,48 zł	104 654,37 zł	5 535,00 zł	1 497 850,85 zł	

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w 2023 roku.

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2.111.782,34	919.737,43	0	622.999,52	2.408.520,25
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.111.782,34	919.737,43	0	622.999,52	2.408.520,25
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	34.972,26	24.362,72	0	15.316,27	44.018,71
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2.076.810,08	895.374,71	0	607.683,25	2.364.501,54
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły za 2023 rok

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ekwiwalenty za działania ratowniczo-gaśnicze OSP za 2023 rok	65.895,00
2.	Koszty energii elektrycznej za 2023 rok	3328,25
3.	Koszty pozostałych usług /rozliczenie obsługi wodociągów i kanalizacji za 2023r., szkolenie, opłaty za usługi wodne/	15080,24
SUMA		84.303,49

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie za 2023 rok.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	00,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	00,00
3.	Prenumerata	00,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniami zapłaty za nie	00,00
5.	Inne /rozliczenie kosztów według faktur korygujących/	00,00
SUMA		00,00

Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze w 2023 roku**Zalacznik Nr 5**

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych swiadczzen pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0
b) nagrody jubileuszowe	87.053,08
c) swiadczenia urlopowe	16.345,68
d) inne: odprawa pracownicza	0
SUMA	103.398,76

Tabela dla kosztów trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	8 052 080,62 zł	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	18 807 465,09 zł	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	140 180,74 zł	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 925 619,36 zł	0,00	0,00
SUMA		29 925 345,81 zł	0,00	0,00