

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Biała Podlaska
1.2	siedzibę jednostki
	Biała Podlaska
1.3	adres jednostki
	ul. Prosta 31 21-500 Biała Podlaska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w Ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowa zostało sporządzona za 2023 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: 1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2) Przedszkole im. Zaczarowana Kraina w Rakowiskach 3) Szkoła Podstawowa im. Janiny Porazińskiej w Styrzyńcu 4) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ciciborze Dużym 5) Szkoła Podstawowa w Grabanowie 6) Szkoła Podstawowa w Hrudzie 7) Szkoła Podstawowa w Ortelu Książęcym 8) Szkoła Podstawowa w Sitniku 9) Szkoła Podstawowa w Sławacinku Starym 10) Szkoła Podstawowa w Sworach 11) Szkoła Podstawowa w Woskrzenicach Dużych 12) Urząd Gminy Biała Podlaska 13) Samorządowy Żłobek w Ciciborze Dużym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Wykaz rocznych stawek umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: Grupa I BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU BUDYNKI NIEMIESZKALNE - 2,5 % BUDYNKI MIESZKLANE - 1,5% Grupa II OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ - 4,5% rodzaj 210 - 2,5% Grupa III KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE - 7% Grupa IV MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA - 10%, rodzaj 487 – zespoły komputerowe -30% Grupa V MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE - 14% Grupa VI URZĄDZENIA TECHNICZNE - 10% Grupa VII ŚRODKI TRANSPORTU rodzaj 741 – samochody osobowe - 20% rodzaj 743 – samochody specjalne (samochody strażackie) -14% Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE - 20% rodzaj 803 (z wyjątkiem kserokopiarki) maszyny biurowe, kasy pancerne - 14% WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - 50%

5.	inne informacje					
	-					
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					
Wartość środków trwałych wg stanu na 31.12.2022 r. i 31.12.2023r. wg grup rodzajowych						
Gr.	Rodzaj środka trwałego	Stan na 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.	
0	Grunty	16 621 281,23	2 453 898,94	2 434 257,08	16 640 923,09	
1	Budynki i lokale	28 888 522,01	915 737,96		29 804 259,97	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 521 193,37	16 724 763,28	38 130,00	84 207 826,65	
3	Kotły i maszyny energetyczne	768 127,87	201 402,22	125 701,11	843 828,98	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	385 803,78	45 940,50		431 744,28	
5	Specjalistyczne maszyny urządzenia in aparaty	65 250,19	0,00		65 250,19	
6	Urządzenia techniczne	7 701 639,39	15 999,84		7 717 639,23	
7	Środki transportu	2 411 707,60		310 541,39	2 101 166,21	
8	Narzędzia przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	350 397,66	62 536,47		412 934,13	
Ogółem		124 713 923,10	20 420 279,21	2 908 629,58	142 225 572,73	
Wartości brutto środków trwałych na 31.12.2023 r. wg jednostek organizacyjnych.						
Gr.	Rodzaj środka trwałego	Jednostki organizacyjne				Razem
		UG	Jed. Ośw.	GOK	GOPS	
0	Grunty	16 051 475,07	589 448,02			16 640 923,09
1	Budynki i lokale	11 789 861,33	17 196 350,69	818 047,95		29 804 259,97
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 781 437,56	1 426 389,09			84 207 826,65
3	Kotły i maszyny energetyczne	154 929,62	688 899,36			843 828,98
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	341 634,59	10 803,63	32 315,04	46 991,02	431 744,28
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32 562,71	32 687,48			65 250,19
6	Urządzenia techniczne	7 651 974,95	65 664,28			7 717 639,23
7	Środki transportu	1 998 366,21		42 800,00	60 000,00	2 101 166,21
8	Narzędzia przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	156 522,31	143 012,13	113 399,69		412 934,13
Ogółem		120 958 764,35	20 153 254,68	1 006 562,68	106 991,02	142 225 572,73

Zestawienie wartości brutto środków trwałych, umorzenia i wartości netto.

Gr.	Rodzaj środka trwałego	Wartość brutto środków trwałych wg stanu na 31.12.2023 r.	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto środków trwałych wg stanu na 31.12.2023 r.
0	Grunty	16 640 923,09		16 640 923,09
1	Budynki i lokale	29 804 259,97	11 107 450,05	18 696 809,92
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 207 826,65	29 004 776,81	55 203 049,84
3	Kotły i maszyny energetyczne	843 828,98	473 093,43	370 735,55
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	431 744,28	368 290,11	63 454,17
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 250,19	41 581,87	23 668,32
6	Urządzenia techniczne	7 717 639,23	3 219 161,15	4 498 478,08
7	Środki transportu	2 101 166,21	2 045 118,52	56 047,69
8	Narzędzia przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	412 934,13	328 248,57	84 685,56
Ogółem		142 225 572,73	46 587 720,51	95 637 852,22

Zestawienie wartości netto środków trwałych wg jednostek organizacyjnych

Gr.	Rodzaj środka trwałego	Jednostki organizacyjne				Razem
		UG	Jed. Ośw.	GOK	GOPS	
0	Grunty	16 051 475,07	589 448,02			16 640 923,09
1	Budynki i lokale	7 880 383,27	10 238 765,07	577 661,58		18 696 809,92
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 482 370,87	720 678,97			55 203 049,84
3	Kotły i maszyny energetyczne	119 458,01	251 277,54			370 735,55
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 130,00	0,00		25 324,17	63 454,17
5	Specjalistyczne maszyny urządzenia in aparaty	15 181,17	8 487,15			23 668,32
6	Urządzenia techniczne	4 496 212,83	2 265,25			4 498 478,08
7	Środki transportu	23 947,69		32 100,00		56 047,69
8	Narzędzia przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	43 202,50		41 483,06		84 685,56
Ogółem		83 150 361,41	11 810 922,00	651 244,64	25 324,17	95 637 852,22

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	0,00 zł																												
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																												
	414.340,40 zł – łączna powierzchnia gruntów – 46,0168 ha																												
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																												
	Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy użyczenia – 0,00 zł																												
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	379916 udziałów o łącznej wartości 18.995.800,00 zł w „Gminny Zakład Komunalny” Sp. zo.o.																												
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)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Odpisy aktualizujące należności</th> <th>Stan na początek 2023r.</th> <th>Zmiana</th> <th>Stan na koniec 2023r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1) należności podatkowe</td> <td>276 328,20</td> <td>-1 545,72</td> <td>274 782,48</td> </tr> <tr> <td>2) odsetki podatkowe</td> <td>47 835,95</td> <td>8 420,88</td> <td>56 256,83</td> </tr> <tr> <td>3) należności niepodatkowe</td> <td>1 378,15</td> <td>126,29</td> <td>1 504,44</td> </tr> <tr> <td>4) odsetki od należności niepodatkowych</td> <td>214,38</td> <td>-77,93</td> <td>136,45</td> </tr> <tr> <td>5) należności GOPS</td> <td>4 044 837,52</td> <td>294 662,55</td> <td>4 339 500,07</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>4 370 594,20</td> <td>301 586,07</td> <td>4 672 180,27</td> </tr> </tbody> </table>	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek 2023r.	Zmiana	Stan na koniec 2023r.	1) należności podatkowe	276 328,20	-1 545,72	274 782,48	2) odsetki podatkowe	47 835,95	8 420,88	56 256,83	3) należności niepodatkowe	1 378,15	126,29	1 504,44	4) odsetki od należności niepodatkowych	214,38	-77,93	136,45	5) należności GOPS	4 044 837,52	294 662,55	4 339 500,07	Razem:	4 370 594,20	301 586,07	4 672 180,27
Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek 2023r.	Zmiana	Stan na koniec 2023r.																										
1) należności podatkowe	276 328,20	-1 545,72	274 782,48																										
2) odsetki podatkowe	47 835,95	8 420,88	56 256,83																										
3) należności niepodatkowe	1 378,15	126,29	1 504,44																										
4) odsetki od należności niepodatkowych	214,38	-77,93	136,45																										
5) należności GOPS	4 044 837,52	294 662,55	4 339 500,07																										
Razem:	4 370 594,20	301 586,07	4 672 180,27																										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																												
	-																												
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																												
	0,00 zł																												
b)	powyżej 3 do 5 lat																												
	0,00 zł																												
c)	powyżej 5 lat																												
	0,00 zł																												
1.1 0	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 zł																												
1.1 1	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	Zobowiązania wekslowe z tytułu zaciągniętych następujących kredytów i pożyczek – zobowiązania do wysokości zadłużenia – łącznie 2.190.634,90 zł																												

	L.p.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia
	1.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska - kredyt	850 000,00	weksel własny in blanco
	1.	WFOŚiGW - pożyczka	1 174 067,70	weksel własny in blanco
	2.	WFOŚiGW - pożyczka	166 567,20	weksel własny in blanco
		RAZEM	2 190 634,90	
1.1 2		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 zł		
1.1 3		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		
		0,00 zł		
1.1 4.		łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
		0,00 zł		
1.1 5.		kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		Nagrody jubileuszowe – 388.339,94 zł Świadczenia urlopowe – 30.839,90 zł Odprawy emerytalne – 96.529,51 zł Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela – 77.940,00 zł Nadgodziny – 1.330,06 zł Odprawa pośmiertna – 47.419,04 zł Świadczenie na start – 9.000,00 zł		
1.1 6.		inne informacje		
		-		
2.				
2.1		wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
		0,00 zł		
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		
		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 6.296.427,22 zł.		
2.3		kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
		Nie wystąpiły		
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		
		Nie dotyczy		
3.		Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
		-		

(główny księgowy)

2023-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)