


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: URZĄD GMINY DAMNICA
Numer identyfikacyjny REGON 000534902		sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.
		6E6728951C69B8B3 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Walczak
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Paweł Obert
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Walczak
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Paweł Obert
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki	Urząd Gminy Damnica
1.2	Siedziba jednostki	ul. Górną 1, 76-231 Damnica
1.3	Adres jednostki	j. w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Nr REGON 000534902; rodzaj przeważającej działalności wg PKD 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Przedmiotem działalności jest wykonywanie zadań publicznych, które określone są w ustawie o samorządzie gminnym.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Sprawozdanie finansowe zawiera dane Urzędu Gminy Damnica
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w Urzędzie Gminy Damnica prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera i obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>1) Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w zależności od jednostki przyjęto następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej - ewidencja ilościowa, b) składniki majątków o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów – ewidencja ilościowo-wartościowa. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne , 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20 lub 50%, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych

		<p>przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4) Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Wójta Gminy.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2025 r. poz. 111 ze zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).</p> <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym pomniejszają kwotę wykonanych w tym roku wydatków (z wyłączeniem podatku VAT naliczony), natomiast kwoty zwrócone po zakończeniu roku budżetowego są ujmowane jako dochody.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Damnica
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 1 oraz Tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 - Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 5 - 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	Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7 - Nie dotyczy

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)	Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9 - 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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	Tabela nr 11 - Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 – Nie dotyczy Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksła, w tym weksła "in blanco.
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 13 - Nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 14 – Nie dotyczy Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Biernie rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela Nr 15
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 15
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	Tabela Nr 15
2.5	Inne informacje	Tabela nr 15
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Tabela nr 15

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku – Urząd Gminy Darnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbyte	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	151 873,66									151 873,66
2. Razem środki trwałe	96 025 800,52	15 958 240,64		352 463,69	16 310 704,33	495 988,93	365 026,78	13 638 561,37	14 499 577,08	97 836 927,77
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	44 259 848,83			352 463,69	352 463,69	403 938,93	365 026,78	21 142,20	790 107,91	43 822 204,61
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 739 362,11									
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	49 767 552,89	14 265 440,33			14 265 440,33			13 584 089,85	13 584 089,85	50 448 903,37
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	535 779,50	79 369,94			79 369,94					615 149,44
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	574 234,75	1 567 309,05			1 567 309,05	92 050,00			92 050,00	2 049 493,80
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	888 384,55	46 121,32			46 121,32			33 329,32	33 326,32	901 176,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	96 177 674,18	15 958 240,64		352 463,69	16 310 704,33	495 988,93	365 026,78	13 638 561,37	14 499 577,08	97 988 801,43
3. Razem pozostałe środki trwałe	907 428,88	152 769,45			152 769,45		615,99		615,99	1 059 582,34

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku - Urząd Gminy Darnica.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Imne zwiększenie	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		Amortyzacja/amorowanie za rok obrotowy	Aktualizacja				
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	140 168,18	7 023,36			7 023,36		147 191,54
2. Razem środki trwałe	12 047 033,95	2 320 211,56		52,92	2 320 264,48	356 664,51	14 010 633,92
2.1. Grunty (gr.0 KST)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	10 736 170,81	1 947 036,82		52,92	1 947 089,74	262 948,04	12 420 312,51
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)	379 356,86	47 725,83			47 725,83		427 082,69
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	446 546,71	228 467,46			228 467,46	92 050,00	582 964,17
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)	484 959,57	96 981,45			96 981,45	1 666,47	580 274,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	12 187 202,13	2 327 234,92		52,92	2 327 287,84	356 664,51	14 157 825,46
3. Razem pozostałe środki trwałe	907 428,88	152 769,45			152 769,45	615,99	1 059 582,34

TABELA NR 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane stan na 31.12.2024 r. – Urząd Gminy Damnica

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 4	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – Urząd Gminy Damnica

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłat za czynsz	0	4 149,50			4 149,50
2.	Odsetki – należności z tytułu opłat za czynsz	0	2 118,79			2 118,79
3.	Podatek środków transportowe	6 624,05	5 855,85			12 479,90
4.	Odsetki - podatek środków transportowe	3 723,50	9 715,80			13 439,30
5.	Podatek od nieruchomości	124,00	248 371,35		124,00	248 371,35
6.	Podatek rolny	0,00	153 742,88			153 742,88
7.	Podatek leśny	0,00	117,80			117,80
8.	Odsetki – podatek od nieruchomości, rolny, leśny	0,00	327 132,29			327 132,29
9.	Oplata za zagospodarowanie odpadami	0,00	167 354,43			167 354,43
10.	Odsetki – oplata za zagospodarowanie odpadami	0,00	109 840,45			109 840,45
11.	Kara pieniężna	0,00	7 794,58			7 794,58
12.	Odsetki – kara pieniężna	0,00	1 120,18			1 120,18
13.	Odlowienie agresywnego psa	0,00	240,00			240,00
14.	Odsetki – odlowienie agresywnego psa	0,00	61,56			61,56
Razem		10 471,55	1 037 615,46	0,00	124,00	1 047 963,01

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności – Urząd Gminy Damnica

Lp.	Zobowiązania wobec				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Jednostek powiązanych:				
2	Pozostałych jednostek:	2 500 000,00	3 349 000,00	13 860 000,00	19 709 000,00
3	Razem	2 500 000,00	3 349 000,00	13 860 000,00	19 709 000,00

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – Urząd Gminy Damnica

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	-
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	123 373,11	-
3. Inne informacje: - należności warunkowe z tytułu wydanych decyzji na wycinkę drzew, z odroczonej terminem płatności uzależnionym od wykonania nasadzeń oraz zachowania ich żywotności	102 555,00	-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy	-
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	9 017 557,58	-
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-

