

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY TRZEBIELINO
Referat finansów
Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym
Data: 28.05.2024 Podpis: [signature]

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY TRZEBIELINO
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
1.3	adres jednostki ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON: 000543060 Kod PKD: 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <u>nie dotyczy</u>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki 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. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie; - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi; - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły; - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis; - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki. 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 kierownika jednostki.

	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. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 z późn.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 z późn.zm.). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł, do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - Odzież i umundurowanie; - Meble i dywany; - Inwentarz żywy d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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 określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych 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. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
	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 zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
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

TABELA NR 1

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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	86.439,80	-	6.500,00		6.500,00		10.388,80	2.600,00	12.988,80	79.951,00
2. Razem środki trwałe	40.790.079,16	-	17.859.545,15		17.859.545,15	130.743,77	187.234,05		317.977,82	58.331.646,49
2.1. Grunty	2.223.017,31	-				9.626,16			9.626,16	2.213.391,15
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23.122,10	-								23.122,10
2.2. Budynek i lokale	3.608.935,50	-	3.635.711,55		3.635.711,55	101.717,61	17.557,44		119.275,05	7.125.372,00
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.905.837,51	-	13.789.863,56		13.789.863,56					46.695.701,07
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	201.567,89	-	222.329,82		222.329,82					423.897,71
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223.521,45	-	4.249,00		4.249,00		50.235,05		50.235,05	177.555,40
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17.000,00	-								17.000,00
2.7. Urządzenia techniczne	240.654,30	-	2.399,00		2.399,00		17.100,00		17.100,00	225.953,30
2.8. Środki transportu	572.356,00	-	47.047,10		47.047,10	19.400,00			19.400,00	600.003,10
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	797.189,20	-	157.945,12		157.945,12		102.341,56		102.341,56	852.792,76
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	40.876.518,96	-	17.866.045,15		17.866.045,15	130.743,77	197.622,85	2.600,00	330.966,62	58.411.597,49

TABELA NR 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	86.439,80	-	3.900,00	-	3.900,00	10.388,80	79.951,00	-	-
2. Razem środki trwałe	14.624.963,33		1.564.227,67		1.564.227,67	227.335,01	15.961.855,99	26.165.115,83	42.369.790,50
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	2.223.017,31	2.213.391,15
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	23.122,10	23.122,10
2.2. Budynek i lokale	1.166.659,42	-	124.423,77	-	124.423,77	38.258,40	1.252.824,79	2.442.276,08	5.872.547,21
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.818.700,37	-	1.334.184,05	-	1.334.184,05		13.152.884,42	21.087.137,14	33.542.816,65
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	3.527,44	-	18.762,95	-	18.762,95	-	22.290,39	198.040,45	401.607,32
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	217.601,45	-	8.689,00	-	8.689,00	50.235,05	176.055,40	5.920,00	1.480,00
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5.354,93	-	2.380,00	-	2.380,00	-	7.734,93	11.645,07	9.265,07
2.7. Urządzenia techniczne	144.832,18	-	14.363,92	-	14.363,92	17.100,00	142.096,10	95.822,12	83.857,20
2.8. Środki transportu	503.008,19	-	27.195,91	-	27.195,91	19.400,00	510.804,10	69.347,81	89.199,00
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	765.279,35	-	34.228,07	-	34.228,07	102.341,56	697.165,86	31.909,85	155.626,90
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	14.711.403,13	-	1.568.127,67		1.568.127,67	237.723,81	16.041.806,99	26.165.115,83	42.369.790,50

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <u>nie dotyczy</u>																																																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <u>nie dotyczy</u>																																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																			
	TABELA NR 6 <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa obrębu)</th><th rowspan="2">Powierzchnia (w m²)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1</td><td>dz. nr 131/1 obręb Zielin</td><td>4.273 m²</td><td>29.561,00</td><td>-</td><td>-</td><td>29.561,00</td></tr><tr><td>2</td><td>dz. nr 131/2 obręb Zielin</td><td>1.249 m²</td><td>12.113,00</td><td>-</td><td>-</td><td>12.113,00</td></tr><tr><td>3</td><td>dz. nr 19/6 obręb Zielin</td><td>274 m²</td><td>2.451,00</td><td>-</td><td>-</td><td>2.451,00</td></tr><tr><td>4</td><td>dz. nr 19/7 obręb Zielin</td><td>2.013 m²</td><td>19.467,00</td><td>-</td><td>-</td><td>19.467,00</td></tr><tr><td>5</td><td>RAZEM</td><td>7.809 m²</td><td>63.592,00</td><td>-</td><td>-</td><td>63.592,00</td></tr></table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa obrębu)	Powierzchnia (w m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1	dz. nr 131/1 obręb Zielin	4.273 m ²	29.561,00	-	-	29.561,00	2	dz. nr 131/2 obręb Zielin	1.249 m ²	12.113,00	-	-	12.113,00	3	dz. nr 19/6 obręb Zielin	274 m ²	2.451,00	-	-	2.451,00	4	dz. nr 19/7 obręb Zielin	2.013 m ²	19.467,00	-	-	19.467,00	5	RAZEM	7.809 m ²	63.592,00	-	-	63.592,00
Lp.	Treść (nr działki, nazwa obrębu)					Powierzchnia (w m ²)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)																																									
		zwiększenia	zmniejszenia																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																														
1	dz. nr 131/1 obręb Zielin	4.273 m ²	29.561,00	-	-	29.561,00																																														
2	dz. nr 131/2 obręb Zielin	1.249 m ²	12.113,00	-	-	12.113,00																																														
3	dz. nr 19/6 obręb Zielin	274 m ²	2.451,00	-	-	2.451,00																																														
4	dz. nr 19/7 obręb Zielin	2.013 m ²	19.467,00	-	-	19.467,00																																														
5	RAZEM	7.809 m ²	63.592,00	-	-	63.592,00																																														
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 7 <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa według KŚT</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td></td><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	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		Nie dotyczy						RAZEM																													
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																																															
	Nie dotyczy																																																			
	RAZEM																																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <u>nie dotyczy</u>																																																			
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 9

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	Podatki lokalne	185.653,60	618,00			186.271,60
2	Podatek od nieruchomości (os.pr.)	50.874,52	-			50.874,52
3	Podatek od śr. Transport. (os.pr.)	1.779,00	-			1.779,00
4	Użytkowanie wieczyste	12.401,00	-			12.401,00
5	Sprzedaż mienia	6.557,48	-			6.557,48
6	Odsetki od podatków lokalnych	137.888,00	26.358,00			164.246,00
7	Odsetki od pod. od nieruch. (os.pr.)	53.004,00	7.186,00			60.190,00
8	Odsetki od pod. od śr .trans.(os.pr.)	2.555,00	250,00			2.805,00
9	Odsetki od wieczystego użytkowania	13.136,00	1.676,00			14.812,00
10	Odsetki od sprzedaży mienia	18.879,00	755,00			19.634,00
	RAZEM	482.727,60	36.843,00			519.570,60

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<u>nie dotyczy</u>
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
	<u>nie dotyczy</u>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<u>nie dotyczy</u>
c)	powyżej 5 lat
	<u>nie dotyczy</u>
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
	<u>nie dotyczy</u>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<u>nie dotyczy</u>
1.12.	łącną 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
	<u>nie dotyczy</u>
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
	<u>nie dotyczy</u>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.459.588,66
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	80.772,75

1.16.	inne informacje
	<u>nie dotyczy</u>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<u>nie dotyczy</u>
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
	18.447.195,23
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>nie dotyczy</u>
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
	<u>nie dotyczy</u>
2.5.	inne informacje
	<u>nie dotyczy</u>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<u>nie dotyczy</u>

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

.....
(główny księgowy)

2024-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJ

mgr Tomasz Czechowski

.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR I

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 2023 roku.

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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	86.439,80	-	6.500,00		6.500,00		10.388,80	2.600,00	12.988,80	79.951,00
2. Razem środki trwałe	40.790.079,16	-	17.859.545,15		17.859.545,15	130.743,77	187.234,05		317.977,82	58.331.646,49
2.1. Grunty	2.223.017,31	-				9.626,16			9.626,16	2.213.391,15
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23.122,10	-								23.122,10
2.2. Budynki i lokale	3.608.935,50	-	3.635.711,55		3.635.711,55	101.717,61	17.557,44		119.275,05	7.125.372,00
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.905.837,51	-	13.789.863,56		13.789.863,56					46.695.701,07
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	201.567,89	-	222.329,82		222.329,82					423.897,71
2.5. Maszyny,	223.521,45	-	4.249,00		4.249,00		50.235,05		50.235,05	177.535,40

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, aktualizacja i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

[illegible]

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

2024-03-28

Two

mgr Tomasz Czechowicz

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Wartości niematerialne i prawne	86.439,80	-	3.900,00	-	3.900,00	10.388,80	79.951,00	-	-	-
2. Razem środki trwałe	14.624.963,33		1.564.227,67		1.564.227,67	227.335,01	15.961.855,99	26.165.115,83	42.369.790,50	
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	2.223.017,31	2.213.391,15	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	23.122,10	23.122,10	
2.2. Budynki i lokale	1.166.659,42	-	124.423,77	-	124.423,77	38.258,40	1.252.824,79	2.442.276,08	5.872.547,21	
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.818.700,37	-	1.334.184,05	-	1.334.184,05		13.152.884,42	21.087.137,14	33.542.816,65	
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	3.527,44	-	18.762,95	-	18.762,95	-	22.290,39	198.040,45	401.607,32	
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	217.601,45	-	8.689,00	-	8.689,00	50.235,05	176.055,40	5.920,00	1.480,00	
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5.354,93	-	2.380,00	-	2.380,00		7.734,93	11.645,07	9.265,07	
2.7. Urządzenia techniczne	144.832,18	-	14.363,92	-	14.363,92	17.100,00	142.096,10	95.822,12	83.857,20	
2.8. Środki transportu	503.008,19	-	27.195,91	-	27.195,91	19.400,00	510.804,10	69.347,81	89.199,00	
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	765.279,35	-	34.228,07	-	34.228,07	102.341,56	697.165,86	31.909,85	155.626,90	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	14.711.403,13	-	1.568.127,67		1.568.127,67	237.723,81	16.041.806,99	26.165.115,83	42.369.790,50	

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

2024-03-28

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

.....mgr Mariola Świerawska.....

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odписy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych na dzień 31.12.2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

2024-03-28

.....

Główny Księgowy

.....

WOJT

mgr Tomasz Czechowski

.....

Kierownik jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa obrębu)	Powierzchnia (w m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 131/1 obręb Zielin	4.273 m ²	29.561,00	-	-	29.561,00
2	dz. nr 131/2 obręb Zielin	1.249 m ²	12.113,00	-	-	12.113,00
3	dz. nr 19/6 obręb Zielin	274 m ²	2.451,00	-	-	2.451,00
4	dz. nr 19/7 obręb Zielin	2.013 m ²	19.467,00	-	-	19.467,00
5	RAZEM	7.809 m²	63.592,00	-	-	63.592,00

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierawska

2024-03-28

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumortyzowane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów na dzień 31.12.2023r.

Sporządził: Magdalena Gašiorowska

2024-03-28

2024-03-28

Data sporządzenia

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	Nie dotyczy				
2	Udziały	Nie dotyczy				
3	Dłużne papiery wartościowe	Nie dotyczy				

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Ślawierawska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023r.

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	Podatki lokalne	185.653,60	618,00			186.271,60
2	Podatek od nieruchomości (os.pr.)	50.874,52	-			50.874,52
3	Podatek od śr. Transport. (os.pr.)	1.779,00	-			1.779,00
4	Użytkowanie wieczyste	12.401,00	-			12.401,00
5	Sprzedaż mienia	6.557,48	-			6.557,48
6	Odsetki od podatków lokalnych	137.888,00	26.358,00			164.246,00
7	Odsetki od pod. od nieruch. (os.pr.)	53.004,00	7.186,00			60.190,00
8	Odsetki od pod. od śr. trans.(os.pr.)	2.555,00	250,00			2.805,00
9	Odsetki od wieczystego użytkowania	13.136,00	1.676,00			14.812,00
10	Odsetki od sprzedaży mienia	18.879,00	755,00			19.634,00
	RAZEM	482.727,60	36.843,00			519.570,60

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierawska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Kwiecieńska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WOST
mgr Tomasz Czechoński

Kierownik jednostki

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej			powyżej			Razem
		1 roku do 3 lat			3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		BO	BZ		BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:							
2	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00				0,00	0,00
3	Razem	0,00	0,00				0,00	0,00

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Kwiecińska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Szwedrańska

2024-03-28

Główny Księgowy

WÓJ
mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31.12.2023r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	Nie dotyczy							
Hipoteka	Nie dotyczy							
Zastaw	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
Razem								

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Świerawska

2024-03-28

WÓJTA
mgr Tomasz Czechowak

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2023r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	Nie dotyczy			
Razem				

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY
mgr Mariola Skwierawska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Tomasz Czerchowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skarbnikowska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

WÓJT
mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na 31.12.2023r.

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.459.588,66	Zabezpieczenia należytego wykonania umów
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	80.772,75	Nagrody jubileuszowe
3. Inne informacje	-	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	

Sporządziła: Magdalena Gąsiorowska

SKARBNIK GMINY

mgr Mariola Skwierawska

Główny Księgowy

2024-03-28

Data sporządzenia

mgr Tomasz Czechowski

Kierownik jednostki