

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

#### 1.1 Nazwa jednostki

Gmina Prostki

#### 1.2 Siedziba jednostki

Prostki

#### 1.3 Adres jednostki

ul. 1 Maja 44 B

19-335 Prostki

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działania

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 rok.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Prostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Jednostka umarza jednorazowo środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych, natomiast powyżej tej wartości amortyzuje metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się w wysokości 50% rocznie. Umorzenie dokonywane jest raz w roku pod datą 31 grudnia. W jednostce nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310. Materiały w momencie zakupu ujmowane są w koszty. Przyjmuje się, że kupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 odnosi się do miesiąca, którego dotyczą i roku którego dotyczą, gdy faktury wpłyną do wydziału księgowości do dnia 8-go kolejnego miesiąca. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych, oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego

okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności.

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 10 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych.
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 2000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej.
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej
- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.
- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4..
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Biurze Obsługi Ekonomicznej Szkół i w Szkołach Podstawowych oraz w Przedszkolu.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki)

- np. stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- np. inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów:

- np. aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- np. wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,
- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

## 5. Inne informacje

Brak.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Zmiana wartości środków trwałych |                                                          |                                                       |               |                            |              |                  |                              |              |                            |              |                   |                                  |                                                                |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Lp.                              | Wyszczególnienie według grup rodzajowych                 | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia   |                            |              |                  |                              | Zmniejszenia |                            |              |                   |                                  | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|                                  |                                                          |                                                       | Nabycie       | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód      | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |                                                                |
| 1                                | Grunty (grupa 0)                                         |                                                       |               |                            |              |                  | 123 520,00                   |              |                            |              |                   | 64 865,00                        | 13 176 186,70                                                  |
|                                  |                                                          | 13 117 531,70                                         |               |                            |              | 123 520,00       |                              | 19 486,00    |                            |              | 45 379,00         |                                  |                                                                |
| 2                                | Budynki i budowle (grupa 1)                              |                                                       |               |                            |              |                  | 8 907 296,72                 |              |                            |              |                   | 224 343,74                       | 32 836 377,56                                                  |
|                                  |                                                          | 24 153 424,58                                         | 8 708 296,72  |                            |              | 199 000,00       |                              | 224 343,74   |                            |              | 0,00              |                                  |                                                                |
| 3                                | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)            |                                                       |               |                            |              |                  | 15 123 085,38                |              |                            |              |                   | 0,00                             | 75 826 916,44                                                  |
|                                  |                                                          | 60 703 831,06                                         | 15 108 085,38 |                            |              | 15 000,00        |                              |              |                            |              | 0,00              |                                  |                                                                |
| 4                                | Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)                         |                                                       |               |                            |              |                  | 230 671,98                   |              |                            |              |                   | 0,00                             | 7 409 787,12                                                   |
|                                  |                                                          | 7 179 115,14                                          | 230 671,98    |                            |              |                  |                              |              |                            |              | 0,00              |                                  |                                                                |
| 5                                | Środki transportu (grupa 7)                              |                                                       |               |                            |              |                  | 0,00                         |              |                            |              |                   | 0,00                             | 3 383 708,31                                                   |
|                                  |                                                          | 3 383 708,31                                          |               |                            |              |                  |                              |              |                            |              | 0,00              |                                  |                                                                |
| 6                                | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8) |                                                       |               |                            |              |                  | 124 496,27                   |              |                            |              |                   | 24 108,00                        | 1 129 797,57                                                   |
|                                  |                                                          | 1 029 409,30                                          | 113 496,27    |                            |              | 11 000,00        |                              |              |                            |              | 24 108,00         |                                  |                                                                |
| 7                                | Pozostałe środki trwałe                                  |                                                       |               |                            |              |                  | 437 594,46                   |              |                            |              |                   | 557 183,21                       | 3 908 200,29                                                   |
|                                  |                                                          | 4 027 789,04                                          | 437 594,46    |                            |              | 0,00             |                              | 22 477,81    |                            |              | 534 705,40        |                                  |                                                                |
| 8                                | Zbiory biblioteczne                                      |                                                       |               |                            |              |                  | 54 500,73                    |              |                            |              |                   | 16 025,22                        | 333 865,67                                                     |
|                                  |                                                          | 295 390,16                                            | 54 500,73     |                            |              |                  |                              | 16 025,22    |                            |              |                   |                                  |                                                                |
| 9                                | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem             | 113 890 199,29                                        | 24 652 645,54 | 0,00                       | 0,00         | 348 520,00       | 25 001 165,54                | 282 332,77   | 0,00                       | 0,00         | 604 192,40        | 886 525,17                       | 138 004 839,66                                                 |

| Zmiana wartości umorzenia środków trwałych |                                                          |                                              |             |                            |                             |                  |                              |              |                            |              |                   |                                  |                                                       |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Lp.                                        | Wyszczególnienie                                         | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                            |                             |                  |                              | Zmniejszenia |                            |              |                   |                                  | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|                                            |                                                          |                                              | Nabycie     | Przemieszczenie wewnętrzne | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód      | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |                                                       |
| 1                                          | Grunty (grupa 0)                                         | 0,00                                         |             |                            | 0,00                        |                  | 0,00                         |              |                            |              |                   | 0,00                             | 0,00                                                  |
| 2                                          | Budynki i budowle (grupa 1)                              | 12 752 315,34                                |             |                            | 514 150,56                  | 0,00             | 514 150,56                   | 224 343,74   |                            |              | 0,00              | 224 343,74                       | 13 042 122,16                                         |
| 3                                          | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)            | 24 184 733,49                                |             |                            | 2 799 630,33                |                  | 2 799 630,33                 |              |                            |              |                   | 0,00                             | 26 984 363,82                                         |
| 4                                          | Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)                         | 3 872 692,25                                 |             |                            | 614 439,33                  |                  | 614 439,33                   |              |                            |              | 0,00              | 0,00                             | 4 487 131,58                                          |
| 5                                          | Środki transportu (grupa 7)                              | 3 182 661,29                                 |             |                            | 40 014,25                   | 0,00             | 40 014,25                    |              |                            |              | 0,00              | 0,00                             | 3 222 675,54                                          |
| 6                                          | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8) | 784 829,83                                   |             |                            | 56 738,23                   | 0,00             | 56 738,23                    |              |                            |              | 5 625,22          | 5 625,22                         | 835 942,84                                            |
| 7                                          | Pozostałe środki trwałe                                  | 4 027 789,04                                 |             |                            | 437 594,46                  | 0,00             | 437 594,46                   | 22 477,81    |                            |              | 534 705,40        | 557 183,21                       | 3 908 200,29                                          |
| 8                                          | Zbiory biblioteczne                                      | 295 390,16                                   |             |                            | 54 500,73                   |                  | 54 500,73                    | 16 025,22    |                            |              |                   | 16 025,22                        | 333 865,67                                            |
| 9                                          | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem              | 49 100 411,40                                | 0,00        | 0,00                       | 4 517 067,89                | 0,00             | 4 517 067,89                 | 262 846,77   | 0,00                       | 0,00         | 540 330,62        | 803 177,39                       | 52 814 301,90                                         |

| Zmiana wartości początkowej WNIp |                                                                            |                                                                      |             |                               |              |                     |                                     |          |                               |              |                                                                              |                      |                                             |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|---------------------|-------------------------------------|----------|-------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| Lp.                              | Wyszczególnienie<br>(lista przykładowa)                                    | Wartość<br>początkowa<br>– stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia |                               |              |                     | Zmniejszenia                        |          |                               |              | Wartość<br>początkowa<br>– stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(3+8 –13) |                      |                                             |
|                                  |                                                                            |                                                                      | Nabycie     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zwiększenia | Zwiększen<br>ia ogółem<br>(4+5+6+7) | Rozchód  | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja |                                                                              | Inne<br>zmniejszenia | Zmniejszen<br>ia ogółem<br>(9+10+11+<br>12) |
| 1                                | Licencje i prawa<br>autorskie dotyczące<br>oprogramowania<br>komputerowego | 206 797,71                                                           | 0,00        |                               |              |                     | 0,00                                |          |                               |              |                                                                              | 0,00                 | 206 797,71                                  |
| 7                                | Pozostałe wartości<br>niematerialne i<br>prawne                            | 228 831,14                                                           | 12 750,00   |                               |              |                     | 12 750,00                           | 3 182,10 |                               |              |                                                                              | 3 182,10             | 238 399,04                                  |
| 8                                | Wartości<br>niematerialne<br>prawne – ogółem                               | 435 628,85                                                           | 12 750,00   | 0,00                          | 0,00         | 0,00                | 12 750,00                           | 3 182,10 | 0,00                          | 0,00         | 0,00                                                                         | 3 182,10             | 445 196,75                                  |

| Zmiana wartości umorzenia WNp |                                                                   |                                                          |                                    |              |                               |                     |                                     |          |                               |              |                      |                                                                   |                                             |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------|-------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Lp.                           | Wyszczególnienie<br>(lista przykładowa)                           | Umorzenie –<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia umorzenia              |              |                               |                     | Zmniejszenia umorzenia              |          |                               |              |                      | Umorzenie –<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(3+8 – 13) |                                             |
|                               |                                                                   |                                                          | Amortyzacj<br>a za rok<br>obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia<br>wewnętrzne | Inne<br>zwiększenia | Zwiększeni<br>a ogółem<br>(4+5+6+7) | Rozchód  | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zmniejszenia |                                                                   | Zmniejszeni<br>a ogółem<br>(9+10+11+<br>12) |
| 1                             | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 206 797,71                                               | 0,00                               |              |                               |                     | 0,00                                |          |                               |              |                      | 0,00                                                              | 206 797,71                                  |
| 2                             | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 228 831,14                                               | 12 750,00                          |              |                               |                     | 12 750,00                           | 3 182,10 |                               |              |                      | 3 182,10                                                          | 238 399,04                                  |
| 7                             | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem    | 435 628,85                                               | 12 750,00                          | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 12 750,00                           | 3 182,10 | 0,00                          | 0,00         | 0,00                 | 3 182,10                                                          | 445 196,75                                  |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

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

#### Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Wyszczególnienie<br>długoterminowych<br>aktywów niefinansowych<br>objętych odpisami<br>aktualizującymi | Stan odpisów<br>aktualizujących<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia<br>odpisów<br>aktualizujących<br>w ciągu roku | Zmniejszenia<br>odpisów<br>aktualizujących<br>w ciągu roku | Stan odpisów<br>aktualizujących<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+4 – 5) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | -                                                                                                      | 0                                                                    | 0                                                         | 0                                                          | 0                                                                            |
| 2   | Ogółem                                                                                                 | 0                                                                    | 0                                                         | 0                                                          | 0                                                                            |

#### Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1   | -                                                                                       | 0                                                        | 0                                                           | 0                                                            | 0                                                                |
| 2   | Ogółem                                                                                  | 0                                                        | 0                                                           | 0                                                            | 0                                                                |

#### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

##### Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | -                                                                                                                           | 0                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                 |
| 2   | Ogółem                                                                                                                      | 0                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                             | 0                                                                                 |

#### 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu.

| Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |                                                                                                                                                                                 |                                     |                                     |                                      |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| Lp.                                                                                                                                                                    | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5) |
| 1                                                                                                                                                                      | Urządzenie wielofunkcyjne                                                                                                                                                       | 26 002,20                           | 0,00                                | 0,00                                 | 26 002,20                                   |
| 2                                                                                                                                                                      | Terminal mobilny                                                                                                                                                                | 1 469,28                            | 0,00                                | 0,00                                 | 1 469,28                                    |
| 3                                                                                                                                                                      | Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym                                                                                                                                     | 4 234,89                            | 0,00                                | 0,00                                 | 4 234,89                                    |
| 2                                                                                                                                                                      | Ogółem                                                                                                                                                                          | 31 706,37                           | 0,00                                | 0,00                                 | 31 706,37                                   |

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |                                                                                                                                               |                                  |         |                                     |         |                                      |         |                                |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|--------------------------------|----------------------|
| Lp.                                                                                                     | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe | Stan na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |         | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |         | Stan na koniec roku obrotowego |                      |
|                                                                                                         |                                                                                                                                               | Ilość                            | Wartość | Ilość                               | Wartość | Ilość                                | Wartość | Ilość<br>(3+5 – 7)             | Wartość<br>(4+6 – 8) |
| 1                                                                                                       | udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych Sp. z o.o.                                                                                      | 16711                            | 1671100 | 0                                   | 0       | 0                                    | 0       | 16711                          | 1671100              |
| 2                                                                                                       | Ogółem                                                                                                                                        | 16711                            | 1671100 | 0                                   | 0       | 0                                    | 0       | 16711                          | 1671100              |

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)

| Odpisy aktualizujące wartość należności |                                                                            |                                                          |                                                             |                                                              |                                                                 |                            |                                                                  |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Lp.                                     | Wyszczególnienie według grup należności                                    | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |                                                                 |                            | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|                                         |                                                                            |                                                          |                                                             | Wykorzystanie                                                | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia – razem (5+6) |                                                                  |
| 1                                       | Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych | 51 965,17                                                | 51 965,17                                                   | 0,00                                                         | 51 965,17                                                       | 51 965,17                  | 51 965,17                                                        |
| 2                                       | Należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych                       | 408,00                                                   | 408,00                                                      | 0,00                                                         | 408,00                                                          | 408,00                     | 408,00                                                           |
| 3                                       | Należności z tytułu podatku leśnego od osób prawnych                       | 106,00                                                   |                                                             | 0,00                                                         | 106,00                                                          | 106,00                     | 0,00                                                             |
| 4                                       | Należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych   | 4 194,76                                                 | 4 194,76                                                    | 0,00                                                         | 4 194,76                                                        | 4 194,76                   | 4 194,76                                                         |
| 5                                       | Należności z tytułu opłat za godpodarowanie odpadami komunalnymi           | 4 693,13                                                 |                                                             | 0,00                                                         | 4 693,13                                                        | 4 693,13                   | 0,00                                                             |
| 6                                       | Należności z tytułu odsetek                                                | 51 724,00                                                | 61 927,00                                                   | 0,00                                                         | 51 724,00                                                       | 51 724,00                  | 61 927,00                                                        |
| 7                                       | Fundusz alimentacyjny należny UG                                           | 1 740 193,66                                             | 62 918,37                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                            | 0,00                       | 1 803 112,03                                                     |
| 8                                       | Fundusz alimentacyjny należny UW                                           | 2 610 511,71                                             | 94 156,32                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                            | 0,00                       | 2 704 668,03                                                     |
| 9                                       | Zaliczka alimentacyjna należna UG                                          | 168 124,64                                               | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 15 311,38                                                       | 15 311,38                  | 152 813,26                                                       |
| 10                                      | Zaliczka alimentacyjna należna UW                                          | 168 124,58                                               | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 15 311,39                                                       | 15 311,39                  | 152 813,19                                                       |
| 11                                      | Odsetki z tyt. Funduszu alimentacyjnego                                    | 2 694 125,74                                             | 481 511,43                                                  | 0,00                                                         | 0,00                                                            | 0,00                       | 3 175 637,17                                                     |
| 12                                      | Ogółem                                                                     | 7 494 171,39                                             | 757 081,05                                                  | 0,00                                                         | 143 713,83                                                      | 143 713,83                 | 8 107 538,61                                                     |

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

## Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego |                                        |                            | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                         |                                            | Wykorzystanie                               | Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie | Zmniejszenia – razem (5+6) |                                                 |
| 1   | -                                                  | 0                                       | 0                                          | 0                                           | 0                                      | 0                          | 0                                               |
| 2   | Ogółem                                             | 0                                       | 0                                          | 0                                           | 0                                      | 0                          | 0                                               |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

| Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty |                                                    |                          |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Lp.                                              | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres spłaty             |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |
|                                                  |                                                    | Powyżej 1 roku do 3 lat  |                        | Powyżej 3 do 5 lat       |                        | Powyżej 5 lat            |                        | Razem                    |                        |
|                                                  |                                                    | Według stanu na:         |                        |                          |                        |                          |                        |                          |                        |
|                                                  |                                                    | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1                                                | kredyt                                             |                          |                        |                          |                        | 5 400 000,00             | 4 800 000,00           | 5 400 000,00             | 4 800 000,00           |
| 2                                                | pożyczka                                           | 105 882,36               | 35 294,12              |                          |                        |                          |                        | 105 882,36               | 35 294,12              |
| 3                                                | Ogółem                                             | 105882,36                | 35294,12               | 0,00                     | 0,00                   | 5 400 000,00             | 4 800 000,00           | 5 505 882,36             | 4 835 294,12           |

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.

## Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi | Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego | Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1   | -                                                                                                                | 0                                                    | 0                                                  |
| 2   | Ogółem                                                                                                           | 0                                                    | 0                                                  |

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

#### Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1   | budynek oczyszczalni ścieków ul. 1 Maja Prostki                                                      | hipoteka                         | 3 250 500,00         |
| 2   | <b>Ogółem</b>                                                                                        |                                  | <b>3 250 500,00</b>  |

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.

#### Kwota zobowiązań warunkowych

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: |                        |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                        | początek roku obrotowego                        | koniec roku obrotowego |
| 1   | Weksle niezupelne (in blanko)                          | 3 552 180,50                                    | 1 351 359,00           |
| 2   | <b>Ogółem</b>                                          | <b>3 552 180,50</b>                             | <b>1 351 359,00</b>    |

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.

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowy**

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych  | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |                        |
|-----|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                      | początek roku obrotowego                            | koniec roku obrotowego |
| 1   | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem    | 0,00                                                | 0,00                   |
| 2   | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem | 0,00                                                | 0,00                   |
| 3   | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem    | 0,00                                                | 0,00                   |
| 4   | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem | 0,00                                                | 0,00                   |
| 5   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów jst            | 492 069,00                                          | 599 598,00             |

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie    | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                                                              | początek roku obrotowego                                                                           | koniec roku obrotowego |
| 1   | Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek | 1 683 327,96                                                                                       | 1 133 655,02           |
| 2   | Ogółem                                                                                       | 1 683 327,96                                                                                       | 1 133 655,02           |

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze |                                                                     |                   |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Lp.                                            | Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego                  | Kwota             |
| 1                                              | nagrody jubileuszowe                                                | 200 979,79        |
| 2                                              | odprawy emerytalne, rentowe                                         | 265 634,61        |
| 3                                              | ekwiwalent za urlop                                                 | 50 659,51         |
| 4                                              | świadczenie jednorazowe na start                                    | 1 000,00          |
| 5                                              | Nagroda z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | 79 875,00         |
| 6                                              | <b>Ogółem</b>                                                       | <b>598 148,91</b> |

1.16 Inne informacje.

Gmina nie posiada środków na rachunku VAT.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

#### Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |                           |                            | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                         |                                                          |                                                             | Wykorzystanie                                                | Uznanie odpisów za zbędne | Zmniejszenia – razem (5+6) |                                                                  |
| 1   | -                                       | 0                                                        | 0                                                           | 0                                                            | 0                         | 0                          | 0                                                                |
| 2   | <b>Ogółem</b>                           | <b>0</b>                                                 | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                                         |

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

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |          |                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
|     |                                                                               | Ogółem                                                              | W tym:   |                 |
|     |                                                                               |                                                                     | odsetki  | różnice kursowe |
| 1   | -                                                                             | 0                                                                   | 0        | 0               |
| 2   | <b>Ogółem</b>                                                                 | <b>0</b>                                                            | <b>0</b> | <b>0</b>        |

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |                                                                                                  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Lp.                                                                           | Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Kwota             |
| 1                                                                             | przychody ze sprzedaży węgla                                                                     | 310 395,00        |
| 2                                                                             | wartość sprzedanego węgla                                                                        | 340 243,29        |
| 3                                                                             | <b>Ogółem</b>                                                                                    | <b>650 638,29</b> |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – nie dotyczy JST

2.5. Inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2024-04-23

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)