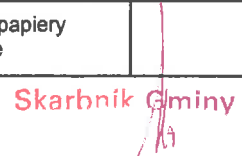


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Lniano ul.Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351021		Wysłać bez pisma przewodniego A441DAE9AD172B2A 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	36 273 823,58	40 178 055,66	A Fundusz	34 678 891,87	39 033 970,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	44 749,06	31 721,55	A.I Fundusz jednostki	30 589 218,29	31 982 725,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 229 074,52	40 146 334,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 089 673,58	7 051 244,80
A.II.1 Środki trwałe	33 606 367,63	39 580 888,15	A.II.1 Zysk netto (+)	13 107 952,88	16 637 817,64
A.II.1.1 Grunty	1 566 434,74	1 562 959,84	A.II.2 Strata netto (-)	-9 018 279,30	-9 586 572,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	184 145,21	184 145,21	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 427 889,75	36 774 260,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	204 460,17	214 788,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	129 821,60	936 929,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	277 761,37	91 949,23	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 465 387,86	4 149 862,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 622 706,89	565 445,96	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 060 699,86	3 657 344,53
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	642 014,25	213 219,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	211 449,82	94 191,22
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	402 290,54	440 685,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	405 803,95	453 463,83

Skarbnik Gminy


Iłona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A441DAE9AD172B2A


Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 761 247,49	1 942 434,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 870 456,15	3 005 777,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 248,38	0,00
B.I Zapasy	24 358,41	15 323,13	D.II.8 Fundusze specjalne	635 645,43	513 349,38
B.I.1 Materiały	24 358,41	15 323,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 902,01	32 619,24
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	603 743,42	480 730,14
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	45 360,00	74 145,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	359 328,00	418 373,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 474 215,31	2 785 065,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 194,00	430,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 473 003,24	2 784 635,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18,07	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	371 882,43	205 389,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	363 882,43	205 389,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	8 000,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak
Ilona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A441DAE9AD172B2A

WOJT

Zofia TOPOLIŃSKA
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 144 279,73	43 183 833,32	Suma pasywów	39 144 279,73	43 183 833,32

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

A441DAE9AD172B2A

WÓJT

mgr Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

(główny księgowy)

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr inż. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

BeSTia

A441DAE9AD172B2A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lniano ul.Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351021			Wysłać bez pisma przewodniego 74A7669EE5D85F74 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 021 835,05	29 817 285,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		49 806,75	69 101,41
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	-28 785,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 972 028,30	29 776 969,09
B.	Koszty działalności operacyjnej		28 889 775,90	24 975 239,14
B.I.	Amortyzacja		1 957 614,43	2 209 198,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 515 432,87	2 588 740,47
B.III.	Usługi obce		2 938 129,18	3 521 410,65
B.IV.	Podatki i opłaty		43 707,34	55 510,94
B.V.	Wynagrodzenia		7 970 137,01	8 842 586,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 297 037,42	2 571 948,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 294 692,14	946 720,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 855 670,63	4 203 337,12
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 354,88	35 785,40
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 132 059,15	4 842 046,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 957 614,43	2 209 198,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 957 614,43	2 209 198,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Skarbnik Gminy
Ilona Michalak
główny księgowy
mgr Ilona Michalak

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki
mgr inż. Zofia Topolińska

BeSTia

74A7669EE5D85F74

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 089 673,58	7 051 244,80
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 089 673,58	7 051 244,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 089 673,58	7 051 244,80

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr mgr. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Lnlano ul.Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351021			Wysłać bez pisma przewodniego E3E248869CF084D2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 996 980,24	30 589 218,29
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		49 768 566,48	50 061 858,83
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 267 177,29	13 107 952,88
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		30 884 831,78	30 582 161,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		344 076,54	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 757 022,38	6 155 312,56
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	7 326,35
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		125 702,89	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		389 755,60	209 105,93
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		47 176 328,43	48 668 351,13
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 736 342,22	9 018 279,30
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		31 021 175,12	29 844 957,49
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 771 780,82	7 490 037,96
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	66 863,75
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 595,80	5 121,76
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		2 643 434,47	2 243 090,87
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		30 589 218,29	31 982 725,99

Skarbnik Gminy

Ilona Michałak
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 089 673,58	7 051 244,80
III.1.	zysk netto (+)	13 107 952,88	16 637 817,64
III.2.	strata netto (-)	-9 018 279,30	-9 586 572,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 678 891,87	39 033 970,79

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michałak

Ilona Michałak

główny księgowy

2024-04-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLINSKA

kierownik jednostki


Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień


WÓJT
mgr inż. Zofia Topolińska
Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michałak

Ilona Michałak
(główny księgowy)

2024.04.24

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLINSKA

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lniano
1.2	siedzibę jednostki
	Lniano
1.3	adres jednostki
	ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działalności Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022– 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 300 zł do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lnianie, Szkole Podstawowej im. Jana pawła II w Lnianie i Szkole Podstawowej w Błędziniu Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

	b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3500 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, (tym sprzęt elektroniczny bez względu na wartość) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany, narzędzi, maszyny, d)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Umarzane (z wyjątkiem gruntów) są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	9.716,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy - załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej
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)
	Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy - załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

	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
1.13.	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	651 725,78 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy - załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Załącznik Nr 8 do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy - załącznik Nr 9 do Informacji dodatkowej
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2024.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 Zofia Topolińska
mgr inż. Zofia Topolińska
 (kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ilona Michalak; Gmina Lignano
 Data: 2024.04.24 07:59:07 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Zofia Topolińska - UC Lignano
 Data: 2024.04.24 07:57:26 CEST

Załącznik nr 1
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie 1		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne *)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (15-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	240 219,54	0,00	1 899,91	0,00	1 899,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 119,45	182 010,48	17 387,42	219 397,90	47 209,06	31 721,55		
2	Środki trwałe:	61 186 277,23	90 603,38	8 140 512,87	0,00	8 231 116,25	288 084,03	321 353,50	220 830,13	0,00	810 267,66	68 608 125,82	27 514 149,40	2 224 651,36	709 953,28	29 627 237,67	33 612 127,63	38 580 888,15	
Grupa 0	Grunty	1 566 434,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 474,90	0,00	0,00	0,00	3 474,90	1 562 959,84	8,00	0,00	8,00	1 566 434,74	1 562 959,84		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 571 935,36	0,00	397 989,51	0,00	397 989,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 969 924,87	4 384 003,89	318 635,10	5 122 008,48	6 587 904,47	6 847 918,39		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 991 033,38	0,00	6 684 087,36	0,00	6 684 087,36	0,00	15 987,50	71 756,32	0,00	87 743,82	51 897 376,92	20 148 709,10	1 614 088,15	21 762 797,25	24 842 325,28	29 826 342,41		
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	107 311,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 311,57	107 311,57	0,00	107 311,57	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	242 468,81	90 603,38	0,00	0,00	90 603,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 073,28	100 731,92	70 546,75	171 279,17	141 737,99	161 795,12		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	482 894,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 066,60	0,00	38 066,60	446 828,39	477 160,25	10 234,02	42 612,98	12 814,74	9 157,11		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	121 539,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 539,50	108 212,06	9 490,17	77 703,20	53 327,44	43 836,47		
Grupa 7	Środki transportu	1 387 181,85	0,00	1 048 436,00	0,00	1 048 436,00	0,00	305 366,00	0,00	0,00	305 366,00	2 131 251,85	1 257 900,25	242 338,02	305 368,00	129 821,60	936 929,58		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	715 475,93	0,00	0,00	0,00	0,00	264 609,13	0,00	113 007,21	0,00	377 616,34	337 859,58	487 714,56	38 510,85	222 115,06	277 781,37	91 949,23		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Lulano

Ilona Michalak

2024-04-24

Zofia Topolińska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

mgr inż. Zofia Topolińska

mgr Ilona Michalak

Środki trwałe nieamortyzowane i niemiarzone *

* wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

- 1)

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2)

Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
- Skarbnik Gminy
Michał Michalak

2024-04-24

.....
(rok, miesiąc, dzień)
- Zofia Toppińska

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem							

Ilona Michalakiny
(główny księgowy)halak

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Topolińska
mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	9 156 550,56	0,00	0,00	149 544,12	8 237 153,96	8 386 698,08
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		9 156 550,56	0,00	0,00	149 544,12	8 237 153,96	8 386 698,08

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest

Skałbona Michalak
mgr inż. Skałbona Michalak
(główny księgowy)

2024-04-24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		168 098,31
1	z tytułu nagród jubileuszowych	112 402,41
2	z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	43 702,83
3	z tytułu świadczeń urlopowych	11 993,07

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2024-04-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
WÓJT
(kierownik jednostki)
mgr inż. Zofia Topolińska

Załącznik nr 7
Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	7
1					
2					
3					
4					

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
.....
(główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2024-04-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
.....
(kierownik jednostki)
mgr inż. Zofia Topolińska

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	8 797 658,83 zł
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł

* obroty WN konta 080

Ilona Michałak
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
mgr Ilona Michałak

2024.04.24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
WOJT
.....
(kierownik jednostki)
mgr inż. Zofia Topolińska

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Ilona Michalak

2024-04-24

Zofia Topolińska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

mgr Ilona Michalak