


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SMOŁDZINO ul.Kościuszki 3 76-214 SMOŁDZINO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979861		C3D74021D26A7CA2 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Milena Żydyk

(główny księgowy)

mgr Milena Żydyk

2024.01.24

rok mies. dzień

Arkadiusz Walach

(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

Arkadiusz Walach
Arkadiusz Walach

BeSTia

C3D74021D26A7CA2

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Milena Żydyk
(główny księgowy)

2024.01.24
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Arkadiusz Walach
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	a) Urząd Gminy Smółdzino
	b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Smoldzinie
	c) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Smoldzinie
	d) Środowiskowy Dom Samopomocy w Gardnie Wielkiej
	e) Gminny Klub Dziecięcy w Smoldzinie
1.2.	siedzibę jednostki:
	a) Smoldzino
	b) Gardna Wielka
	c) Smoldzino
	d) Gardna Wielka
	e) Smoldzino
1.3.	adres jednostki:
	a) ul. Kościuszki 3, 76-214 Smoldzino
	b) ul. Mickiewicza 20, 76-213 Gardna Wielka
	c) ul. Bohaterów Warszawy 48, 76-214 Smoldzino
	d) ul. Daszyńskiego 5, 76-213 Gardna Wielka
	e) ul. Tadeusza Kościuszki 24, 76-214 Smoldzino
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	a) wykonywanie zadań publicznych o znaczeniu lokalnym
	b) REGON 005311905, PKD 8899Z
	c) OŚWIATA I WYCHOWANIE
	d) REGON 385169864, PKD 8899Z
	e) REGON 521741990, PKD 8891Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	a) , b) , c) , d) , e) – 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy

	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>a) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).</p> <p>Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343).</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenie oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Do konta 020 zakłada się analitykę w celu podziału wartości niematerialnych i prawnych na umarzone sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji, których wartość wynosi powyżej 3.500,00 zł oraz odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>

Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków bieżących na wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują one:

- meble i dywany;
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatkach dochodowych od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, a których wartość wynosi powyżej 400,00 zł,
- przy cenie zakupu do 400 zł księgowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

b) d) e) Ogólne zasady ksiąg rachunkowych:

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obrotów) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójny zapis,
- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną; zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych.

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczenia różnic, wynikające z art.26 i 27 ustawy o rachunkowości, jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 z późn.zm.),
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2022 r. poz.2651 z późn.zm.),
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz.342).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art.28 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowe - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

c) w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w ZSP- Smołdzino Dyrektor wprowadził z dniem 01 sierpnia 2018 r na podstawie Zarządzenia nr 18A/2018 zasady polityki rachunkowości, stosownie do postanowień art.10 i art. 13 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (t. j. Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) oraz zgodnie z art.40 ustawy z 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) i § 14,15,16 , Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.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

Metody wyceny aktywów i pasywów stosuje się w oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych w rozporządzeniu, ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

2. *Wycena składników aktywów trwałych.*

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

— ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;

- kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W zakresie amortyzacji przyjęta jest metoda liniowa według stawek amortyzacyjnych..

5.	inne informacje:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	a) 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
	b) 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 i nr 2
	d) e) 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 i nr 2 do informacji dodatkowej

	<p>c) GRUPA – I : wartość pocz. 1 870 000,08, zwiększono: 5 891 628,88 umorzenie 1 155 456,61 wartość: 6 606 226,35</p> <p>GRUPA III : wartość pocz. 19 000,00, umorzenie 19 000,00 wartość : 0,00</p> <p>GRUPA IV : wartość pocz. 13 444,45: umorzenie: 13444,45 wartość: 0,00</p> <p>GRUPA VIII: wartość pocz. 182 606,59; umorzenie: 163 476,40 wartość: 19 130,19</p> <p>Środki trwałe całkowicie zamortyzowane na kwotę : 514 195,01 zł Wartość odpisów umorzeniowych: 1 728 387,66 Wartość środków trwałych netto: 6 625 356,54 - wartość środków trwałych w ZSP. Dóbr kultury – brak.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	a) nie dotyczy
	b) brak informacji
	c) 8 353 744,20 zł
	d) brak informacji
	e) brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:
	a) 10 000,00 zł
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	a) stan 31.12.2023-12.000.000,00 zł
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
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:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
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:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	a) kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 106.069,27 zł (ekwiwalenty, ZFŚS, nagrody jubileuszowe – 18.477,00 zł ekwiwalent za urlop – 2.043,88 zł)
	b) § 3020, § 4010 i § 4040 = 813.860,88 zł
	c) 152 480,79 – dodatki wiejskie dla nauczycieli oraz ekwiwalenty na zakup odzieży roboczej
	d) § 3020, § 4010 i § 4040 = 315.661,34 zł
	e) § 3020, § 4010 i § 4040 = 195.188,17 zł
1.16.	inne informacje:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy

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:
	a) stan na 31.12.2023 – 11.270.864,29 zł
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
2.4.	informacje 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:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
2.5.	inne informacje:
	a) nie dotyczy
	b) nie dotyczy
	c) nie dotyczy
	d) nie dotyczy
	e) nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

a) nie dotyczy
b) nie dotyczy
c) nie dotyczy
d) nie dotyczy
e) nie dotyczy

Załączniki:

a) załącznik nr 1.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan wartości na 31.12.2022r.	Stan wartości na 31.12.2022r.	Zmiana wartości
1	2	3	4	5 (4-3)
1.	GRUNTY I WIECZYSTE UŻYTKOWANIE	5 446 267,60 zł	5 446 267,60 zł	0 zł
2.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO ORAZ OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	11 892 774,14 zł	13 151 524,16 zł	1 258 750,02 zł
3.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	360 548,78 zł	360 138,29 zł	- 410,49 zł
4.	ŚRODKI TRANSPORTU	6 495,04 zł	2 333,50 zł	- 4 161,54 zł
5.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE	210 196,11 zł	270 653,47 zł	60 457,36 zł

	INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			
Razem:		17 916 281,67 zł	19 230 917,02 zł	1 314 635,35 zł

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan wartości na 31.12.2022r.	Wartość umorzenia na 31.12.2022r.	Stan wartości na 31.12.2023r.	Wartość umorzenia na 31.12.2023r.
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	106 905,88 zł	101 984,92 zł	106 905,88 zł	104 899,18 zł
Razem:		106 905,88 zł	101 984,92 zł	106 905,88 zł	104 899,18 zł

b) załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	479.308,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.016,60	459.292,23
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	436.247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.247,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43.061,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.016,60	23.044,84
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		479.308,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.016,60	459.292,23

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł
Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

166.246,93 zł
20.556,38 zł
186.803,31 zł

b) załącznik nr 2.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	I n n e		
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	130.310,96	0,00	10.906,19	0,00	20.016,60	121.200,55
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87.249,52	0,00	10.906,19	0,00	0,00	98.155,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43.061,44	0,00	0,00	0,00	20.016,60	23.044,84
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		130.310,96	0,00	10.906,19	0,00	20.016,60	121.200,55

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł

95.749,96 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

11.671,00 zł

107.420,96 zł

d) załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Nabycie aktualizacja przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	650.643,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.643,81
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	596.004,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.004,73
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	54.639,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.639,08
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		650.643,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.643,81

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

95.749,96 zł

11.671,00 zł

107.420,96 zł

d) załącznik nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	250.498,65	0,00	15.379,34	0,00	265.858,54
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197.628,79	0,00	14.475,27	0,00	212.104,06
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52.869,86	0,00	884,62	0,00	53.754,48
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		250.498,65	0,00	15.359,89	0,00	265.858,54

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł
Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

95.749,96 zł
11.671,00 zł
107.420,96 zł

e) załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie aktualizacja przeszczenia	Nabycie aktualizacja przeszczenia	Nabycie aktualizacja przeszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	749 615,98	105 099,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 715,33
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	749 615,98	105 099,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 715,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		749 615,98	105 099,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 715,33

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł

25.342,96 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

2.460,00 zł

27.802,96 zł

e) załącznik nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	22 406,04	0,00	19 134,52	0,00	41 540,56
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 406,04	0,00	19 134,52	0,00	41 540,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		22 406,04	0,00	19 134,52	0,00	41 540,56

Stan środków trwałych o wartości poniżej 10 tys. zł

25.342,96 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 tys. zł

2.460,00 zł

27.802,96 zł