

ZARZĄDZENIE NR 0050.26.2024

WÓJTA GMINY ZAGRODNO

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Zagrodno za rok 2023.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) – Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za 2023 rok, składające się z:


1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
5. informacji dodatkowej –zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy Zagrodno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zagrodno


Karolina Bardowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAGRODNO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 472148336EBC7580 
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 236 541,82	5 107 508,16	I Zobowiązania	1 079 255,95	900 939,18
I.1 Środki pieniężne	7 236 541,82	5 107 508,16	I.1 Zobowiązania finansowe	232 259,84	867 582,83
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 219 593,28	5 105 497,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	16 948,54	2 011,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	232 259,84	867 582,83
II Należności i rozliczenia	181 869,71	283 438,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	69 525,58	17 390,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	777 470,53	15 965,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 087 150,58	4 189 162,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 279 581,13	-1 783 967,52
II.2 Należności od budżetów	1 420,00	8 074,31	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 393 602,13	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	180 449,71	275 363,77	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 783 967,52
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-114 021,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	114 021,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 693 548,45	5 973 129,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	252 005,00	300 845,00
Suma aktywów	7 418 411,53	5 390 946,24	Suma pasywów	7 418 411,53	5 390 946,24

Angelina Ryske
skarbnik

2024-02-21

rok, miesiąc, dzień

Izabela Kosiorowska
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Angelina Ryske
skarbnik

2024-02-21
rok, miesiąc, dzień

Izabela Kosiorowska
zarząd

BeSTia

472148336EBC7580

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E5C20AC6958EEF8C 
Numer identyfikacyjny REGON 390647676	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	46 389 889,62	52 982 544,83	A Fundusz	48 987 141,71	55 737 500,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	44 987,40	22 493,65	A.I Fundusz jednostki	46 245 828,91	44 107 089,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 069 602,22	52 684 051,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 741 556,83	11 630 976,06
A.II.1 Środki trwałe	44 311 702,36	47 079 893,92	A.II.1 Zysk netto (+)	30 701 364,28	33 707 142,52
A.II.1.1 Grunty	5 337 848,79	5 373 709,37	A.II.2 Strata netto (-)	-27 959 807,45	-22 076 166,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-244,03	-565,05
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 349 860,81	40 828 106,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	336 376,07	382 200,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	30 759,71	282 178,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	256 856,98	213 700,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 666 866,93	7 440 434,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 757 899,86	5 604 157,26	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	4 666 866,93	7 440 434,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	553 680,70	471 161,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	275 300,00	276 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 978 716,34	3 167 275,28
A.IV.1 Akcje i udziały	275 300,00	276 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	264 728,56	273 565,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	474 461,07	492 661,03

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

E5C20AC6958EEF8C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	63 731,33	151 803,02
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	310 302,64	2 854 911,94
B Aktywa obrotowe	7 264 119,02	10 195 390,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	8 074,31
B.I Zapasy	25 822,86	25 822,86	D.II.8 Fundusze specjalne	21 246,29	20 982,40
B.I.1 Materiały	25 822,86	25 822,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 246,29	20 982,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 816 288,77	7 283 865,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	238 347,22	267 085,11			
B.II.2 Należności od budżetów	11 969,80	43 072,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	424,84	2 442,91			
B.II.4 Pozostałe należności	6 565 546,91	6 754 257,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	217 007,34			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	410 704,00	2 877 708,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	410 704,00	2 877 708,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

E5C20AC6958EEF8C

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 303,39	7 993,15			
Suma aktywów	53 654 008,64	63 177 934,99	Suma pasywów	53 654 008,64	63 177 934,99

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

E5C20AC6958EEF8C

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)


BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

E5C20AC6958EEF8C

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego F7C1ABB0C0F589CC
390647676				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 946 988,67	36 329 352,96	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 535 986,01	2 657 815,69	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
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	349 563,29	167 965,68	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	31 061 439,37	33 503 571,59	
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 312 756,56	25 503 188,55	
B.I.	Amortyzacja	2 291 468,86	2 195 369,03	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 152 020,40	2 780 580,80	
B.III.	Usługi obce	5 240 716,17	4 973 668,60	
B.IV.	Podatki i opłaty	157 344,17	183 583,39	
B.V.	Wynagrodzenia	8 406 287,00	8 220 482,54	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 207 348,14	2 436 663,16	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 672 540,22	2 181 864,85	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 185 031,60	2 530 976,18	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 634 232,11	10 826 164,41	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	907 724,94	895 548,43	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	907 724,94	895 548,43	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	68 544,09	500 971,78	

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	24 932,10	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	43 611,99	500 971,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 473 412,96	11 220 741,06
G.	Przychody finansowe	276 688,91	472 030,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	276 688,91	472 030,02
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8 545,04	52 411,43
H.I.	Odsetki	8 190,66	52 411,43
H.II.	Inne	354,38	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 741 556,83	11 640 359,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	9 383,59
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 741 556,83	11 630 976,06

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy


2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		Wysłać bez pisma przewodniego E1790EC804FB6D42 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 251 839,87	46 245 828,91	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	59 960 542,91	83 974 972,60	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 319 249,17	30 701 364,28	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 342 920,53	35 522 914,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 860 143,72	13 192 584,92	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	415 560,17	4 272 268,62	
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	22 669,32	285 840,47	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 996 608,07	86 113 712,32	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 534 791,55	27 959 807,45	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 078 131,25	33 624 925,79	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	244,03	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 353 177,60	14 835 671,52	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	50 982,05	8 837 947,65	
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	979 525,62	855 115,88	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	46 245 828,91	44 107 089,19	

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 741 312,80	11 630 411,01
III.1.	zysk netto (+)	30 701 364,28	33 707 142,52
III.2.	strata netto (-)	-27 959 807,45	-22 076 166,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-244,03	-565,05
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 987 141,71	55 737 500,20

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień


Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aleksander Jacek Ciempka
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647676		<p style="text-align: center;">C70277CCAA9D8B57</p> 

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

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksander Jacek Ciempka
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Karolina Bardowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA

GMINA ZAGRODNO
ZAGRODNO 52, 59-516 ZAGRODNO
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno z siedzibą w Zagrodnie za rok 2023, na które składa się :

- bilansu z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.390.946,24 zł;
- zbiorczego bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 63.177.934,99 zł;
- zbiorczego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie 11.630.976,06 zł
- zbiorczego zestawienia zmian w funduszu jednostki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujące stan funduszu jednostki 44.107.089,19 zł.
- informacji dodatkowej.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 28 marzec 2024 r.

Aleksander Ciempka - Skarbnik
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych


Karolina Bardowska-Wójt Gminy
Dyrektor/Kierownik

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminy Zagrodno* z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Gmina Zagrodno jest jednostką samorządu terytorialnego wykonyującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2023 poz. 40 ze zm.).

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność:

- swoich organów,
- jednostek pomocniczych – sołectw;
- gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- innych podmiotów – w tym stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- samorządowej instytucji kultury,
- spółek z udziałem Gminy.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

1. Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokojenia potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:
 - 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
 - 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;

- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 5) lokalnego transportu zbiorowego;
- 6) ochrony zdrowia;
- 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 8) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 9) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 10) edukacji publicznej;
- 11) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 12) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 13) targowisk i hal targowych;
- 14) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 15) cmentarzy gminnych;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 17) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 18) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 19) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 20) promocji gminy;
- 21) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571);
- 22) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Zagrodno jest Rada Gminy. Radę tworzy 15 radnych, wybieranych co pięć lat w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Zagrodno jest Wójt Gminy. Wójt wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Gminy Wójt odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zawiera sprawozdania jednostek organizacyjnych gminy, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zagrodnie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zagrodnie, Urzędu Gminy w Zagrodnie oraz sprawozdanie zakładu budżetowego tj. Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Zagrodno w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminy Zagrodno* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą linową. przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowej płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych – nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty 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) Inwentarz żywy.

W przypadku zakupu pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ewidencją analityczną ilościowo-wartościową obejmuje się pomoce dydaktyczne z wyłączeniem w szczególności: puzzli, gier planszowych, kart do gry, zabawek, plansz i zabaw ogólnorozwojowych, książek, płyt CD (zawierających encyklopedie, e-booki, bajki, gry), magnesów - do których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa. Przy wprowadzaniu dopuszcza się możliwość łączenia w zestawy, pomocy dydaktycznych m.in.: zakupionych do wyposażenia konkretnej pracowni/ sali (np. pracownia matematyczna, sala gimnastyczna) bądź dotyczących jednej tematyki (np. programy do nauki matematyki, instrumenty muzyczne).

2. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: luster, dywanów, wieszaków, akcesoriów do telefonów komórkowych, godeł, kalkulatorów, wentylatorów, książek, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop, tablet,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, etui, pamięci przenośnych -pendrive, switchy, hub-ów, baterii) o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonym o odpisy aktualizujące (umorzeniowe)..

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

5. INNE INFORMACJE

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opis grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Wartość brutto										Slan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.			
			Zwiększenia					Zmniejszenia								
			aktualizacja wartości	nabycie inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)		inne*		
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	775 318,06	0,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 563,00	0,00	0,00	768 338,06
	a) wnip umarzone stopniowo	498 443,89	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	498 443,89
	b) wnip umarzone jednorazowo	276 874,17	0,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 563,00	0,00	0,00	269 894,17
2.	Środki trwałe, w tym	74 250 771,51	0,00	363 004,97	6 145 741,00	4 588 634,20	0,00	433 821,68	0,00	6 673 647,64	342 213,95	378 563,96	0,00	0,00	0,00	78 387 547,81
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	5 337 848,79	0,00	0,00	0,00	41 918,56	0,00	0,00	0,00	2 943,03	3 114,95	0,00	0,00	0,00	0,00	5 373 709,37
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	26 657 969,84	0,00	0,00	4 427 173,75	4 397 002,19	0,00	0,00	0,00	6 407 091,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 075 054,62
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	38 630 642,13	0,00	17 712,00	1 678 446,45	144 713,45	0,00	433 821,68	0,00	175 713,45	0,00	378 563,96	0,00	0,00	0,00	40 351 058,30
	d) koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	55 263,34	0,00	0,00	25 830,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 093,34
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	797 154,36	0,00	0,00	14 290,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811 445,16
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	432 194,62	0,00	41 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 510,62
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	200 720,47	0,00	14 976,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 697,44
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 427 194,69	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 900,00	339 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 266 195,69
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	711 783,27	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739 783,27
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	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
3.	Dobra kultury	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
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	2 944 091,35	0,00	213 998,63	0,00	17 201,00	0,00	0,00	0,00	10 486,00	944,64	90 942,09	0,00	0,00	0,00	3 069 918,25
	RAZEM	77 970 180,92	0,00	579 586,60	6 145 741,00	4 605 835,20	0,00	433 821,68	0,00	6 684 133,64	343 158,59	479 069,05	0,00	0,00	3 000,00	82 225 804,12

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	UMORZENIE										Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
			AMORTYZACJA			Zwiększenia			Zmniejszenia							
			aktualizacja wartości	planowa	pozaplanowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)			inne*	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	730 330,66	0,00	22 493,75	0,00	0,00	0,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 563,00	745 844,41	22 493,65
	a) wnip umarzone stopniowo	453 456,49	0,00	22 493,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 950,24	22 493,65
	b) wnip umarzone jednorazowo	276 874,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 563,00	269 894,17	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	29 939 069,15	0,00	2 301 906,17	0,00	0,00	537 620,86	0,00	0,00	778 772,54	339 099,00	206 082,83	0,00	146 987,92	31 307 653,89	47 079 893,92
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KST)	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	5 373 709,37
	b) budynki i lokale (grupa 1 KST)	9 310 432,71	0,00	599 855,89	0,00	0,00	240 895,67	0,00	607 682,24	0,00	0,00	0,00	0,00	146 987,92	9 396 514,11	19 678 540,51
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	17 628 318,45	0,00	1 576 842,17	0,00	0,00	285 605,28	0,00	83 190,30	0,00	206 082,83	0,00	0,00	0,00	19 201 492,77	21 149 565,53
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	40 869,39	0,00	784,97	0,00	0,00	10 417,21	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 071,57	34 021,77	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	682 135,98	0,00	15 885,27	0,00	0,00	572,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 593,45	112 851,71	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	382 728,03	0,00	10 328,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 056,14	80 454,48	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	43 223,32	0,00	17 601,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 825,16	154 872,28	
	h) środki transportu (grupa 7 KST)	1 396 434,98	0,00	9 581,63	0,00	0,00	0,00	0,00	82 900,00	339 099,00	0,00	0,00	0,00	984 017,61	282 178,08	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	454 926,29	0,00	71 026,29	0,00	0,00	130,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 083,08	213 700,19	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KST)	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	
3.	Dobra kultury	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
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	2 944 091,35	0,00	231 199,63	0,00	0,00	0,00	0,00	10 486,00	944,64	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 069 918,25	0,00
	RAZEM	33 613 491,16	0,00	2 555 599,55	0,00	0,00	540 203,86	0,00	789 258,54	340 043,64	297 024,92	0,00	0,00	159 550,92	35 123 416,55	47 102 387,57

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanego majątku
	a) wnip umarżane stopniowo	
	b) wnip umarżane jednorazowo	
2.	Środki trwałe, w tym	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	
3.	Dobra kultury	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego		

Załącznik nr 4
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	3 912 081,83	0,00	3 912 081,83	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne	99 072,37	0,00	99 072,37	0,00
1.2	środki trwałe	3 813 009,46	0,00	3 813 009,46	0,00
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	-	-	-	-
2.1	akcje i udziały	-	-	-	-
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
2.3	inne	-	-	-	-
3.	OGÓŁEM (1+2)	3 912 081,83	0,00	3 912 081,83	0,00

Załącznik nr 5
do informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
	4 470,00	45 809,75

Załącznik nr 6
do informacji dodatkowej

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
Grunty	35 564,46
Budynki, lokale i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Załącznik nr 7
do informacji dodatkowej

Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2023 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	276 000,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Załącznik nr 8
do informacji dodatkowej

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 814,79	1 314,13		18,77	5 110,15
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		50 151,02		50 151,02
		RAZEM			
					55 261,17

Załącznik nr 9
do informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2023 roku

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI			RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00			0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	-
2	leasing zwrotny	-
3	Ogółem 1+2	-

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3	Zastaw	-
4	Kaucja pieniężna	-
5	Inne	-
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Zobowiązania warunkowe -stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	-	-	-
Kaucje i gwarancje	-	-	-
////	-	-	-
RAZEM:	0,00	0,00	0,00

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2023 rok.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	7 993,15
1.1.	ubezpieczenia mienia		7 993,15
1.2.	ubezpieczenia pojazdów		0,00
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	7 993,15
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
2.1.	Nabycie nieruchomości od Gminy, płatne w ratach	0,00	0,00
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Załącznik nr 15
do informacji dodatkowej

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
dzień 31.12.2023 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadnia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	1 595 232,40
Łączna kwotaotrzymanych gwarancji i poręczeń		1 595 232,40

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	109 950,76
3	Świadczenia urlopowe	68 013,45
4	Odprawy	50 475,35
5	Ekwiwalent za urlop	15 217,12
4	Odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia	9 221,92
RAZEM		252 878,60

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	8 074,31

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych	-	-	-	-	-
2.	Inne przyczyny	-	-	-	-	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	
			nabycie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym	1 757 899,86	52 028,00	12 848 023,15	0,00	0,00	52 028,00	6 055 291,50	2 943 072,55	0,00	3 401,70	5 604 157,26
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytkorzenia środków trwałych w budowie											0,00
	RAZEM	1 757 899,86	52 028,00	12 848 023,15	0,00	0,00	52 028,00	6 055 291,50	2 943 072,55	0,00	3 401,70	5 604 157,26

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	-	-
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.	Koszty	-	-
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1.	korekta przychodów			X			
1.2.	korekta kosztów						
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					
2.1.	korekta przychodów						
2.2.	korekta przychodów						
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1.	korekta przychodów						
3.2.	korekta przychodów						

**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)**

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		
4		