

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY GRZMIĄCA
1.2	siedzibę jednostki
	GRZMIĄCA
1.3	adres jednostki
	78-450 GRZMIĄCA, UL. 1 MAJA 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa zawiera dane ze sprawozdania finansowego -dochody i wydatki - Organu i JST Gminy Grzmiąca
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Grzmiąca i Gminy Grzmiąca prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Grzmiąca przy ulicy 1 Maja 7 odrębnie dla budżetu Gminy Grzmiąca (organ) oraz Urzędu Gminy Grzmiąca (jednostka). Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: 1. Dziennik 2. Dzienniki częściowe 3. Księgę główną 4. Księgę pomocniczą 5. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej, oraz ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: a) zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie b) zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi c) sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły d) jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej Dzienniki częściowe grupują zdarzenia według ich rodzajów. Zbiory te dostarczają kompletności ujęcia w księgach rachunkowych operacji dokonanych w każdym miesiącu w sposób ciągły w każdym roku obrotowym. Ich numeracja porządkowa nadawana jest ręcznie. Zestawienie obrotów tych dzienników należy sporządzić na

koniec roku obrotowego. dzienniki częściowe drukowane będą w wersji skróconej – syntetyka dzienników zapisów księgowych. Dopuszcza się możliwość numerowania operacji w okresie miesięcznym.

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

- a) podwójnego zapisu
- b) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłat, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.
- c) równoczesnego rejestrowania zapisów w dzienniku.

Sprawdzeniem ich zgodności z dziennikiem jest równość – bilansujących się stron – narastających od początku roku obrotowego wszystkich kont z obrotami dziennika.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:

- symbole i nazwy kont

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego

- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Prowadzona w urzędzie rachunkowość dzieli się na:

- a) Rachunkowość budżetowa (ORGAN)
- b) Rachunkowość Urzędu, jako jednostki budżetowej w ramach, której prowadzona jest rachunkowość podatkowa

Sprawozdania finansowe – zgodnie z Rozporządzeniem MF obejmują:

- a) W jednostce budżetowej:
 - bilans jednostki budżetowej,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informację dodatkową.
- b) w jednostce samorządu terytorialnego:
 - bilans z wykonania budżetu JST,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - skonsolidowany bilans.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy „Gmina II” i „Gmina V.3”. Program zapewnia powiązania poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności -art.7 ustawy o rachunkowości.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych – art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Środki trwale to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

	Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegały znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty 1500zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartość odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania. 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,-zł umarzane są jednorazowo. Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z VAT i z wymagalnymi odsetkami uwzględniając odpisy aktualizujące należności wątpliwych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Krótkoterminowe papiery wartościowe na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia lub rynkowej, zależy od tego, która z nich jest niższa, a dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów- ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zapłaty. Niewielkie ilości stanu na koniec danego roku nie powodują korekty kosztów. Ze względu na zasadę istotności rezygnuje się ze spisywania zapasów: paliwa, materiałów biurowych. Materiały - zapasy wycenia się w oparciu o założenie (ang. First in first out) tj. „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy w Grzmiącej oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczegółowe, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego: -opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. -opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone. -rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodowych i materiałów wydanych pracownikom.
5.	inne informacje
	-nie występują
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego -w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia- w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1	Grunty	1 915 885,61	67 170,00	0	0	0	3 135,00	0	0	0	1 979 920,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 468,00	0	0	0	0	0,00	0	0	0	3 468,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 055 842,38	8 738 313,28	0	0	0	36 347,84	0	0	0	28 757 807,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	698 736,85	401 592,00	0	0	0	0	0	0	0	1 100 328,85
1.4.	Środki transportu	918 078,94	848 688,00	0	0	0	66 289,50	0	0	0	1 700 477,44
1.5.	Inne środki trwale	435 842,16	29 128,36	0	0	0	0	0	0	0	464 970,52
x	Razem	24 027 853,94	10 084 891,64	0	0	0	105 772,34	0	0	0	34 006 973,24

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	139 206,72	6 293,91	0	0	0	1 562,10	0	0	0	143 938,53
x	Razem	139 206,72	6 293,91	0	0	0	1 562,10	0	0	0	143 938,53

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł.				Zmniejszenia – w zł				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	

1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 787 265,97	0	0	0	597 884,29	21 717,65	0	0	0	8 363 432,61
1.3.	Umorzenie urządzeń techniczne i maszyny	498 889,13	0	0	0	42 088,44	0,00	0	0	0	540 977,57
1.4.	Umorzenie Środki transportu	911 783,38	0	0	0	3 976,08	66 289,50	0	0	0	849 469,96
1.5.	Inne środki trwałe	246 865,90	0	0	0	43 150,24		0	0	0	290 016,14
x	Razem	9 444 804,38		0	0	687 099,05	88 007,15	0	0	0	10 043 896,28

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia- w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	139 206,72	6 293,91	0	0	0	1 562,10	0	0	0	143 938,53
x	Razem	139 206,72	6 293,91	0	0	0	1 562,10	0	0	0	143 938,53

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	1 867 797,67	282 693,37	0	0	0	605 022,29	0	0	0	1 545 468,75
x	Suma	1 867 797,67	282 693,37	0	0	0	605 022,29	0	0	0	1 545 468,75

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początku roku - w zł	Wartość prezentowana w bilansie - w zł	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego - w zł
	1.	<i>Długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	0	0	0
	2.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0
	x	Razem	0	0	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość				
	Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia W zł
	1.	Dz. Nr 133/1 obręb ew. Grzmiąca	2 200,00	0	0
	2.	Dz. Nr 65/3 obręb ew. Grzmiąca	331,15	0	0
	x	Razem	2 531,15	0	0
	Grunty użytkowane wieczystość-Starostwo Powiatowe - Dz. Nr 133/1-2 200,00zł; Dz. Nr 65/3 – 331,15zł. razem wartość gruntu = 2 531,15zł.				
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia - w zł
	1.	<i>Środki trwale użytkowane na podstawie umów</i>	95 109,10	929,88	81 641,25
	2.	<i>Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy</i>	68,88	0	0
	3.	<i>Środki trwale użytkowane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu</i>	0	0	0
	X	Razem	95 177,98	929,88	81 641,25
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początku roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	13 918	14 474 180,00	0	0	0	0	13 918	14 474 180,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
x	Razem	13 918	14 474 180,00	0	0	0	0	13 918	14 474 180,00

1.7.

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku – w zł	Zwiększenia w roku obrotowym – w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku – w zł
I	Należności JB	0	0	0	0	0
1.1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
1.2.1	Należności z tyt. dostaw i usług	0	0	0	0	0
1.2.2	Należności od budżetu	0	0	0	0	0
1.2.3	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
1.2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
1.2.5	Zaległości finansowe	0	0	0	0	0
x	Razem	0	0	0	0	0

1.8.

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

[illegible]

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</td><td colspan="2">Kwota zabezpieczenia</td></tr><tr><td>1.</td><td>Hipoteka</td><td colspan="2">0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Zastaw</td><td colspan="2">0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zabezpieczenie</td><td colspan="2">0</td></tr><tr><td>x</td><td>Razem</td><td colspan="2">0</td></tr></table>				Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia		1.	Hipoteka	0		2.	Zastaw	0		3.	Inne zabezpieczenie	0		x	Razem	0															
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia																																				
1.	Hipoteka	0																																				
2.	Zastaw	0																																				
3.	Inne zabezpieczenie	0																																				
x	Razem	0																																				
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																																					
	<table><tr><td rowspan="2">Lp.</td><td rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych</td><td colspan="2">Wartość zobowiązań warunkowych według stanu:</td></tr><tr><td>początek rok obrotowego - w zł</td><td>koniec rok obrotowego - w zł</td></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancje</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Poręczenia</td><td>537 413,49</td><td>483 071,84</td></tr><tr><td></td><td>w tym: poręczenia weksłowe</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Roszczenia sporne</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>x</td><td>Razem</td><td>537 413,49</td><td>483 071,84</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu:		początek rok obrotowego - w zł	koniec rok obrotowego - w zł	1.	Gwarancje	0	0	2.	Poręczenia	537 413,49	483 071,84		w tym: poręczenia weksłowe	0	0	3.	Roszczenia sporne	0	0	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0	0	5.	Inne	0	0	x	Razem	537 413,49	483 071,84
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu:																																				
		początek rok obrotowego - w zł	koniec rok obrotowego - w zł																																			
1.	Gwarancje	0	0																																			
2.	Poręczenia	537 413,49	483 071,84																																			
	w tym: poręczenia weksłowe	0	0																																			
3.	Roszczenia sporne	0	0																																			
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy	0	0																																			
5.	Inne	0	0																																			
x	Razem	537 413,49	483 071,84																																			
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																																					
	-nie występują																																					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																					
	Gwarancje-434 849,10																																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych z zł. i gr.</td></tr><tr><td>A</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>27 288,00</td></tr><tr><td>B</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>27 107,00</td></tr><tr><td>C</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>1 944,00</td></tr><tr><td>D</td><td>FŚS</td><td>80 231,24</td></tr><tr><td>E</td><td>Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</td><td>7 071,88</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>143 642,12</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych z zł. i gr.	A	Odprawy emerytalne i rentowe	27 288,00	B	Nagrody jubileuszowe	27 107,00	C	Świadczenia urlopowe	1 944,00	D	FŚS	80 231,24	E	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	7 071,88	SUMA		143 642,12													
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych z zł. i gr.																																				
A	Odprawy emerytalne i rentowe	27 288,00																																				
B	Nagrody jubileuszowe	27 107,00																																				
C	Świadczenia urlopowe	1 944,00																																				
D	FŚS	80 231,24																																				
E	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	7 071,88																																				
SUMA		143 642,12																																				
1.16.	inne informacje																																					

	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom-Dz. Nr 234/3 Wielawino-Parafia-530,00zł; Dz. Nr138/2 Czechy- Os.Fiz.-300,00zł; Dz. Nr.-29/3Grzmiąca-Os.Fiz.-462,00zł.; Dz. Nr 29/4 G-ca -Os.Fiz.-462,00zł; Dz. Nr 29/5-G-ca-Os.Fiz.-399,00zł; Dz. Nr 29/6 G-ca Os.Fiz.-399,00zł; Dz. Nr 29/7 G-ca-Os.Fiz.-453,00zł; Dz. Nr 29/8 G-ca-Os.Fiz.-453,00zł; Dz. Nr 29/9 G-ca Os.Fiz.-10,00zł.= Razem wartość= 3 468,00zł.																																																	
2.																																																		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																	
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych</th><th>Stan na początek roku - w zł</th><th>Zwiększenia w roku obrotowym - w zł</th><th>Wykorzystanie - w zł</th><th>Rozwiązanie - w zł</th><th>Stan na koniec roku - zł</th></tr><tr><td>I</td><td>Zapasy</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>1.</td><td>Materialy</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Półprodukty i produkty w toku</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Produkty gotowe</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Towary</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>							Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku - w zł	Zwiększenia w roku obrotowym - w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku - zł	I	Zapasy	0	0	0	0	0	1.	Materialy	0	0	0	0	0	2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0	3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0	4.	Towary	0	0	0	0	0	
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku - w zł	Zwiększenia w roku obrotowym - w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku - zł																																												
I	Zapasy	0	0	0	0	0																																												
1.	Materialy	0	0	0	0	0																																												
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0																																												
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0																																												
4.	Towary	0	0	0	0	0																																												
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																																																	
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych</th></tr><tr><th>Ogółem – w zł</th><th colspan="2">w tym:</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><th>Odsetki - w zł</th><th>różnice kursowe - w zł</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa drogi gminnych osiedlowych w popegeerowskiej m. Grzmiąca</td><td>974 931,07</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Przebudowa drogi gminnej w m. Mieszalki</td><td>2 440 755,65</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Przebudowa drogi gminnej i zjazdów w m. Sławno</td><td>1 370 649,76</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora wraz z jego modernizacją i zagospodarowanie terenu</td><td>1 336 861,26</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>8.</td><td>Utworzenie Regionalnego centrum Szkoleniowego OSP I MDP szansą na zwiększenie bezpieczeństwa i integrację lokalnej społeczności</td><td>1 507 482,26</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>9.</td><td>Modernizacja PSZOK w popegeerowskiej m. Grzmiąca</td><td>1 761 057,49</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>							Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Ogółem – w zł	w tym:					Odsetki - w zł	różnice kursowe - w zł	1.	Przebudowa drogi gminnych osiedlowych w popegeerowskiej m. Grzmiąca	974 931,07	0	0	2.	Przebudowa drogi gminnej w m. Mieszalki	2 440 755,65	0	0	4.	Przebudowa drogi gminnej i zjazdów w m. Sławno	1 370 649,76	0	0	5.	Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora wraz z jego modernizacją i zagospodarowanie terenu	1 336 861,26	0	0	8.	Utworzenie Regionalnego centrum Szkoleniowego OSP I MDP szansą na zwiększenie bezpieczeństwa i integrację lokalnej społeczności	1 507 482,26	0	0	9.	Modernizacja PSZOK w popegeerowskiej m. Grzmiąca	1 761 057,49	0	0
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																																																
		Ogółem – w zł	w tym:																																															
			Odsetki - w zł	różnice kursowe - w zł																																														
1.	Przebudowa drogi gminnych osiedlowych w popegeerowskiej m. Grzmiąca	974 931,07	0	0																																														
2.	Przebudowa drogi gminnej w m. Mieszalki	2 440 755,65	0	0																																														
4.	Przebudowa drogi gminnej i zjazdów w m. Sławno	1 370 649,76	0	0																																														
5.	Poprawa efektywności energetycznej budynku Klubu Seniora wraz z jego modernizacją i zagospodarowanie terenu	1 336 861,26	0	0																																														
8.	Utworzenie Regionalnego centrum Szkoleniowego OSP I MDP szansą na zwiększenie bezpieczeństwa i integrację lokalnej społeczności	1 507 482,26	0	0																																														
9.	Modernizacja PSZOK w popegeerowskiej m. Grzmiąca	1 761 057,49	0	0																																														

	10.	Zagospodarowanie terenu – przed domem szkoleniowym w Grzmiącej	554,12	0	0
	11.	Modernizacja mieszkania komunalnego w Przeradzi	12 472,69	0	0
	12.	Doposażenie soł. Równe w ław stoły i namiot- fun. sołecki	9 988,00	0	0
	13.	Doposażenie soł. Grzmiąca w elementy małej architektury	9 990,67	0	0
	14.	Oświetlenie dróg gminnych i placów - fun. sołecki	75 386,78	0	0
	15.	Doposażenie świetlicy i placu zabaw Czechach fun. sołecki	16 246,64	0	00
	16.	Doposażenie placu zabaw w siłownię zew. i wymiana zadaszenia oranżerii w Przystawach – fun. sołecki	10 734,54	0	0
	17.	Doposażenie i modernizacja placu zabaw przy świetlicy w Sucheju-fun. sołecki	23 961,95	0	0
	18.	Doposażenie świetlicy i placu zabaw w Mieszankach-fun. sołecki	21 283,45	0	0
	19.	Modernizacja budynku świetlicy w Nosibądach – fun. sołecki	15 565,17	0	0
	20.	Modernizacja placu zabaw i doposażenie kuchni w świetlicy w Wielawinie – fun. sołecki	18 953,07	0	0
	21.	Modernizacja placu zabaw i doposażenie soł. Lubogoszcz w ławo stoły, namiot i agregat – fun. sołecki	20 959,78	0	0
	22.	Modernizacja placu zabaw i doposażenie w siłownię zew. – fun. sołecki Iwin	16 107,44	0	0
	23.	Utworzenie nowego miejsca spotkań w Storkowie	19 951,67	0	0
	24.	Modernizacja i doposażenie sali w m. Przeradz	14 794,82	0	0
	25.	Ogrodzenie placu zabaw w m. Gdaniec – fun. sołecki	13 000,00	0	0
	26.	Od JUNIORA do SENIORA-budowa siłowni zew. w Wielanowie	15 184,50	0	0
	27.	Modernizacja hali widowiskowo-sportowej w Grzmiącej	54 243,00	0	0
	x	Razem	9 761 115,78	0	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Konto 760- z tyt. szkód – 42 054,84zł.; z tyt. sprzedaży preferencyjnej paliwa stałego – 49 093,46zł.; z tyt. kary umownej 7 314,00zł.; z tyt. darowizn- 15 500,00zł. Konto 761 – z tyt. kary za nie osiągnięty recykling- 17 826,00zł.; z tyt. odszkodowań ubezpieczyciela – 36 609,80zł.; z tyt. kar administracyjnych – 1 150,05zł.;z tyt. wypłaty wynagrodzenia za 3 lata wstecz dla pracowników UG- 4 653,74zł.				
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																																				
	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych <table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">Przeciętna liczba zatrudnionych w roku</th></tr><tr><th rowspan="2">poprzednim</th><th rowspan="2">razem</th><th colspan="2">Obrotowym, w tym:</th></tr><tr><th>kobiety</th><th>mężczyźni</th></tr><tr><td>1.</td><td>Pracownicy umysłowi</td><td>26</td><td>23</td><td>17</td><td>6</td></tr><tr><td>2.</td><td>Pracownicy fizyczni</td><td>7</td><td>8</td><td>2</td><td>6</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pozostali pracownicy</td><td>X</td><td>X</td><td>X</td><td>X</td></tr><tr><td>x</td><td>razem</td><td>33</td><td>31</td><td>19</td><td>12</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku				poprzednim	razem	Obrotowym, w tym:		kobiety	mężczyźni	1.	Pracownicy umysłowi	26	23	17	6	2.	Pracownicy fizyczni	7	8	2	6	3.	Pozostali pracownicy	X	X	X	X	x	razem	33	31	19	12
Lp.	Wyszczególnienie			Przeciętna liczba zatrudnionych w roku																																	
				poprzednim	razem	Obrotowym, w tym:																															
		kobiety	mężczyźni																																		
1.	Pracownicy umysłowi	26	23	17	6																																
2.	Pracownicy fizyczni	7	8	2	6																																
3.	Pozostali pracownicy	X	X	X	X																																
x	razem	33	31	19	12																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																				
	-nie występują																																				

Barbara Golczyk
(główny księgowy)

2024-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

Patryk Makowski
(kierownik jednostki)