


| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krośnice ul. Sportowa 4 56-320 KROŚNICE | <p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> | Adresat: Gmina Krośnice |
| Numer identyfikacyjny REGON 000539242 | | 44DF9AD8D7D96937  |

| 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

mgr inż. Elżbieta Kalitzińska
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr Andrzej Biały
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Kal
mgr inż. Elżbieta Kalitowska

(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
A. Biały
mgr Andrzej Biały

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy w Krośnicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Krośnice |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Sportowa 4 56-320 Krośnice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Administracja publiczna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyceny środków trwałych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji, - bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem, - umorzenie środków trwałych nalicza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmowane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego w oparciu o wydruk z programu komputerowego. W przypadku możliwości zastosowania różnych stawek amortyzacyjnych przyjmuje się maksymalną stawkę określoną w ustawie, - pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie – przedmioty), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. - składniki majątku poniżej 700zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Do ewidencji ilościowo-wartościowej wprowadza się jednak bez względu na wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące wyposażenie biur, jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), komputery, maszyny liczące i piszące, itp. Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości prowadzona jest ewidencja ilościowa. - składniki majątku o wartości początkowej od 700zł do 10 000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, a amortyzację WNIP stosując stawkę 50%. - zakupione książki do użytku służbowego podlegają ewidencji w podręcznej księdze. <ul style="list-style-type: none"> • Przy dokonywaniu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów bierze się pod uwagę kryterium istotności, czyli tworzy się je na te wartości, które mają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Gdy kwota jeszcze nieponiesionych kosztów dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego jest nieistotna, odstępuje się od ich tworzenia i ujmuje koszt w okresie, w którym zostanie poniesiony. • Wartości materiałów i towarów księgowane są bezpośrednio w koszt zużycia. Natomiast w sytuacji, gdy materiały i towary nie są zużywane bądź montowane bezpośrednio, wówczas dokonuje się księgowania na koncie 310 i 330. • Faktury otrzymane do 3 dnia następnego miesiąca, a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą. • Gmina dokonuje odliczeń z tytułu wydatków bieżących, do których zastosowanie ma prewspółczynnik 3% i współczynnik 87%. |

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> Gmina rozlicza podatek od towarów i usług wraz z sześcioma scentralizowanymi jednostkami. Wydatki i dochody, należności i zobowiązania wykazane są w sprawozdaniach Rb w kwotach BRUTTO. Wydatki oraz zobowiązania w par. 453 pojawiają się w ewidencji i jednostkowym sprawozdaniu Rb-28S Gminy. Poszczególne jednostki budżetowe po przekazaniu częściowych rejestrów VAT oraz odprowadzeniu dochodów zrealizowanych, nie wykazują sald na koncie 225. Rozliczenia łączne z tytułu podatku VAT z Urzędem Skarbowym prowadzi Gmina Krośnice. Gmina wprowadziła mechanizm podzielonej płatności tzw. split payment za zakupione towary i usługi udokumentowane fakturą z wykazaną kwotą VAT, realizowanych od 01-11-2019r. W związku ze zmianą przepisów w zakresie raportowania rozliczeń podatku VAT, od dnia 1 października 2020 roku Gmina zobligowana została do składania nowej struktury JPK VAT. |
| 5. | inne informacje |
| | Brak istotnych informacji |
| 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 |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 1 i 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 3 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 4.1 i 4.2 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 5 |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 6 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 7 |
| 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) |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 8 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 9 |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 10 |
| 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 |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 11 |

| | |
|-------|---|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 12 |
| 1.12. | łącną 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 |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 13 |
| 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 |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 14 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 15 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 16 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Na dzień 31.12.2023r. stan środków na rachunku Vat wyniósł 0zł |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 17 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Dane przedstawiono w Tabeli nr 18 |
| 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 jednostki |
| 2.5. | inne informacje |
| | Brak istotnych informacji |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Gmina poniosła wydatki na pomoc dla Uchodźców z Ukrainy w łącznej kwocie 626.468,38 zł. z tego: ze środków z Funduszu Pomocy i innych wydatkowano 618.350,91zł, ze środków własnych wydatkowano 8.117,47zł. |

Elżbieta Kalityńska
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Biały
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Elżbieta Kalityńska

WÓJT GMINY

mgr Andrzej Biały

| Tabela nr 1. ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - od 1.01.2023 do 31.12.2023 | | | |
|--|---|---|-------------------|
| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 201 118,67 | 275 860,00 | 476 978,67 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 13 191,75 | 0,00 | 13 191,75 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 187 926,92 | 275 860,00 | 463 786,92 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 185 620,67 | 0,00 | 185 620,67 |
| Zwiększenia, w tym: | 8 856,00 | 0,00 | 8 856,00 |
| 1) amortyzacja | 8 856,00 | 0,00 | 8 856,00 |
| 2) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 13 191,75 | 0,00 | 13 191,75 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 181 284,92 | 0,00 | 181 284,92 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) korekta odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 15 498,00 | 275 860,00 | 291 358,00 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 6 642,00 | 275 860,00 | 282 502,00 |

| Tabela nr 2. ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH - od 1.01.2023 do 31.12.2023 | | | | | | | |
|--|---|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | w tym: dobra kultury | RAZEM |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 32 487 962,51 | 140 146 720,95 | 4 650 108,29 | 1 922 603,46 | 3 341 204,57 | 0,00 | 182 548 599,78 |
| Zwiększenia, w tym: | 618 290,52 | 10 531 479,04 | 0,00 | 0,00 | 1 104 991,37 | 0,00 | 12 254 761,13 |
| 1) nabycie | 502 670,52 | 14 500,00 | 0,00 | 0,00 | 508 430,01 | 0,00 | 1 025 600,53 |
| 2) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 10 516 979,04 | 0,00 | 0,00 | 596 561,36 | 0,00 | 11 113 540,60 |
| Zmniejszenia, w tym: | 274 876,81 | 171 960,00 | 15 900,00 | 0,00 | 591 148,13 | 0,00 | 1 053 884,94 |
| 1) sprzedaż | 159 256,81 | 171 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 331 216,81 |
| 2) likwidacja | 115 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 861,18 | 0,00 | 128 481,18 |
| 3) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 32 831 376,22 | 150 506 239,99 | 4 634 208,29 | 1 922 603,46 | 3 855 048,01 | 0,00 | 193 749 475,97 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0,00 | 70 598 129,74 | 3 081 953,82 | 1 625 375,53 | 3 068 880,59 | 0,00 | 78 374 339,68 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 7 082 835,82 | 273 033,31 | 95 109,37 | 622 890,03 | 0,00 | 8 073 868,53 |
| 1) amortyzacja | 0,00 | 7 082 835,82 | 273 033,31 | 95 109,37 | 622 890,03 | 0,00 | 8 073 868,53 |
| 2) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 171 960,00 | 10 573,50 | 0,00 | 173 360,38 | 0,00 | 355 893,88 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 171 960,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171 960,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 861,18 | 0,00 | 12 861,18 |
| 3) przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0,00 | 77 509 005,56 | 3 344 413,63 | 1 720 484,90 | 3 518 410,24 | 0,00 | 86 092 314,33 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 32 487 962,51 | 69 548 591,21 | 1 568 154,47 | 297 227,93 | 272 323,98 | 0,00 | 104 174 260,10 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 32 831 376,22 | 72 997 234,43 | 1 289 794,66 | 202 118,56 | 336 637,77 | 0,00 | 107 657 161,64 |

| Tabela nr 3. WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DOBR KULTURY | | |
|--|--|---------------------------|
| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa* |
| Środki trwałe, w tym: | 0 | 0 |
| dobra kultury | 0 | 0 |

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami i nie posiada dóbr kultury.

| Tabela nr 4.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH | | | | |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |

*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo użytkowania wieczystego użytkowania gruntów

| Tabela nr 4.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH | | | | |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | | | | |
| - | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

*aktywa finansowe np. udziały, akcje udzielone pożyczki

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

| Tabela nr 5. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO | |
|---|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Powierzchnia (m ²) | 0 |
| Wartość (w zł) | 0 |

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

| Tabela nr 6. ŚRODKI TRWAŁE NIEMORTYZOWANE LUB NIEMARŻANE PRZEZ JEDNOSTKĘ | |
|--|--|
| Wyszczególnienie (wg grup bilansowych) | Wartość według stanu na koniec roku obrotowego |
| Grunty | 0,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym: | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 44 685,90 |
| Środki transportu | 3 575 388,93 |
| Inne środki trwałe | 99 991,11 |

Wartości oszacowano na podstawie informacji od właścicieli (gr.4 -44.685,90zł, gr 7 – 2.682.388,93zł oraz gr.8 – 99.591,11zł) oraz na podstawie cen rynkowych (gr.7-893.000,00zł i gr.8 – 400,00zł)

| Tabela nr 7. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | | |
|--|--------------------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | - | 19 600,00 |
| Udziały | 16022 | 1 602 290,29 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| RAZEM | 16022 | 1 621 890,29 |

| Tabela nr 8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI | | |
|--|---|-------------------|
| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności | |
| | długoterminowych | krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | 0 | 627 178,11 |
| Zwiększenia | 0 | 76 810,11 |
| Wykorzystanie | 0 | 63 119,07 |
| Rozwiązanie | 0 | 2 829,28 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0 | 638 039,87 |

| Tabela nr 9. REZERWY WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jednostka nie utworzyła rezerw.

| Tabela nr 10. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | | | | |
|---|---|------------------------|----------------------|----------------------|
| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | 3 199 076,00 | 1 049 606,50 | 186 000,00 | 4 434 682,50 |
| Emisji obligacji | 7 672 500,00 | 6 685 000,00 | 13 180 000,00 | 27 537 500,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 10 871 576,00 | 7 734 606,50 | 13 366 000,00 | 31 972 182,50 |

| Tabela nr 11. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH | |
|--|--|
| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0 |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0 |

Jednostka nie posiada zobowiązań z tyt. umów leasingowych.

| Tabela nr 12. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI | | | |
|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
| Kredyt bankowy w BS | 2 060 000,00 | 8 500 000,00 | hipoteka |
| RAZEM | 2 060 000,00 | 8 500 000,00 | |

| Tabela nr 13. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Zobowiązania warunkowe | Stan na 31.12.2022 | Stan na 31.12.2023 |
| Gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 |
| Kaucje i wadia | 0 | 0 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

| Tabela nr 14. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 782 671,08 | 761 726,62 |
| opłaty za zajęcie pasa drogowego | 782 671,08 | 761 726,62 |
| odszkodowanie za działkę | 0,00 | 0,00 |
| opłata za czynsz dzierżawy budynku UG | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 782 671,08 | 761 726,62 |

| Tabela nr 15 OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA | | |
|--|--|---|
| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
| Gwarancje ubezpieczeniowe | 1 330 366,55 | 29 596 109,60 |
| Gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 |
| Odpowiedzialność z tyt.rękojmi | 165 866,04 | 9 312 887,52 |
| Weksel | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 496 232,59 | 38 908 997,12 |

| Tabela nr 16 WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE | |
|--|--|
| Świadczenia pracownicze | Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego |
| Nagrody jubileuszowe | 62 671,63 |
| Odprawy emerytalne | 0,00 |
| świadczenia urlopowe | 0,00 |
| inne świadczenia pracownicze | 60 073,75 |
| RAZEM | 122 745,38 |

| Tabela nr 17 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE | |
|--|------------------------|
| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 17 719 159,29 |
| - odsetki | 0,00 |
| - różnice kursowe | 0,00 |

| Tabela nr 18 PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE | | |
|--|-----------|-----------|
| Wyszczególnienie | w 2022 r. | w 2023 r. |
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 85 728,58 | 82 223,71 |
| - losowe (pożar, odszkodowania) | 13 101,05 | 18 172,60 |
| - pozostałe (darowizna, spadek) | 35 300,00 | 64 051,11 |
| - zatrzymanie wadium przetargowego za odstąpienie od podpisania umowy | 0,00 | 0,00 |
| - kara za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy | 0,00 | 0,00 |
| - wygrana sprawa sądowa | 0,00 | 0,00 |
| - wkład własny do wycieczek w ramach programu Poznaj Polskę | 37 327,53 | 0,00 |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 2 330,00 | 20 000,00 |
| - losowe (pożar) wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| - losowe (zalanie) wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| - kradzież urządzeń OSP Łazy | 0,00 | 20 000,00 |
| - zakup stołu do piłkarzyków, piłki, książki w ramach programu Poznaj Polskę | 2 330,00 | 0,00 |

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Elżbieta Kulityńska

WÓJT GMINY
mgr Andrzej Biały