


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Imielno ul.Cmentarna 7 28-313 IMIELNO	<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: Wójt Gminy Imielno
Numer identyfikacyjny REGON 000531890		<p style="text-align: center;">5CFFD5DC1AB38875</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

Skarbnik Gminy

Urszula Sobczyk
Urszula Sobczyk
(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr Zbigniew Huk
mgr Zbigniew Huk


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy


Urszula Sobczyk
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies dzień

WÓJT GMINY


mgr Zbigniew Huk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.2	Urząd Gminy w Imielnie siedzibę jednostki
1.3	Imielno, ul. Cmentarna 7 adres jednostki
1.4	Imielno, ul. Cmentarna 7 28-313 Imielno podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	8411Z wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	01.01.2023-31.12.2023r. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy w Imielnie omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - „Środki trwałe”, - „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

3. **Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- meble i dywany
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i równej lub wyższej od 10 % wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Umarżane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty.

- drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10 % wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

4. **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5. **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

6. **Zapasy** obejmują materiały i towary.

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą uzgadnia się z kontem 310 „Materiały”.

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu i ewidencjonuje się są na koncie 330., które to konto służy do ewidencji zapasów towarów w magazynach własnych i obcych, w punktach sprzedaży. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych towarów w cenie zakupu, którą uzgadnia się z kontem 330 „Towary”.

Rozliczenie zakupu ewidencjonuje się na koncie 300, gdzie księgowane są faktury VAT i rachunki dostawców obejmujące wartość dostarczonych towarów, naliczony VAT oraz koszty transportu i dystrybucji. Zakupy towarów ujmowane są w ewidencji wartościowej według rzeczywistych cen ich nabycia, w celu odsprzedaży gospodarstwu domowemu na terenie gminy w stanie nieprzetworzonym powiększone o koszty transportu, załadunku, wyładunku, składowania. Rozchód towarów wyceniany jest według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło,,.

7. **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Niewielkie salda należności w kwocie do 5 zł mogą zostać odpisane w pozostałe koszty operacyjne.

Od 1 stycznia 2006 r. należności budżetu z tytułu (art. 63 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 800 z późniejszymi zmianami):

- **opłaty skarbowej oraz opłat lokalnych:** targowej – nie podlegają zaokrągłaniu,
- **podatków lokalnych** – są zaokrąglane do pełnych złotych,
- **odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych** – zaokrąglą się do pełnych złotych.

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych nieprzekraczających kwoty określonej w art. 54 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa.

8. **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

9. **Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

10. **Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

11. **Rezerwy** w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).

12. **Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują

Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.

13. **Przychody przyszłych okresów** to przychody, które występują w jednostce z tytułu:

długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych należnych kar umownych oraz

kwot podwyższających należności i roszczenia objęte odpisem aktualizującym.

14. **Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz

w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji

w danym roku,

b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,

b) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

15. **Wynik finansowy jednostki budżetowej** ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym

rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według

rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 8

do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

16. **Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jest, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym **Rb - NDS** ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej / Dz. U. z 2018 r. poz. 109 z późn. zm./

	Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt, obejmuje dochody określone w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1530), tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Wg. Zał. Nr 1 i 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Sprzęt komputerowy z Ministerstwa Cyfryzacji będący w użyczeniu – 15.335,35 zł Wg zał. Nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Wg zał. Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Obligacje komunalne-wykup w okresie do 3 lat w wysokości 700.000,00zł
b)	powyżej 3 do 5 lat Obligacje komunalne-wykup w okresie do 5 lat w wysokości 0,00zł

c)	powyżej 5 lat
	Obligacje komunalne-wykup w okresie pow. 5 lat w wysokości 0,00zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istomych 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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie papierów ubezpieczeniowych – 808.413,09 zł. Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 389.126,60 zł Wadia przetargowe – 1.000,00 zł Skapitalizowane odsetki – 26.809,51 zł Zaliczki na pokrycie postępowań dot. rozgraniczeń – 21.045,00 zł Pozostałe środki – 97,00 zł
1.15.	kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 103.948,75 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 4.498,74 zł Odprawy emerytalne – 12.145,20 zł Wynagrodzenie nadgodzin po zmarłym pracowniku – 359,01 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 roku wyniosły 6.016.083,98 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wpływy ze sprzedaży gruntów – 21.790,00 zł Wpływy z tyt. odszkodowania (za uszkodzoną drogę wewnętrzną i szkodę w autobusie OTOCAR VECTIO) – 6.942,74 zł Wpływy z tyt. zwrotu kosztów postępowania sądowego – 1.280,00 zł Wpływy z tyt. zwrotu nadpłaconych środków za usługi telekomunikacyjne – 396,46 zł Wpływ z tyt. zatrzymania wadium wniesionego przez wykonawcę – 30.000,00 zł

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
 Urszula Sobczyk
 (słowny księgowy)

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
 mgr Zbigniew Huk
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1
GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH 2023 ROK
UG

Lp	Nazwa grupy należącej do składowiska aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Opisem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)	Umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Inne (podział gospodarczy)		Zbyte (oprzeżenie, przekazanie)	Likwidacja	Inne (podział gospodarczy)				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początku roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-20)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	249042,31		1027,44			1027,44					265970,75	249042,31			1027,44	1027,44	265970,75			
2.	SKRODNI TRWAŁE	29594170,50	0,00	2259476,16	0,00	9147512,70	11406908,06	7850,00	12223,40	2670,00	22743,40	40978415,08	11799170,70	0,00	1555833,66	0,00	1555833,66	14093,48	13340110,90	17794999,72	27638304,99
1)	GRUNTY	1780184,32		9000,00		26861,00	35861,00	7850,00			7850,00	1808195,32								1780184,32	1808195,32
2)	BUDYNKI I OKAZJ	2931608,19		1984218,16			1984218,16					4915886,34	1366573,29		113907,61		113907,61	1480542,99	1480542,99	1565092,98	3435343,44
3)	GOBLI KTY I WYNIKI LADOWNI I WODNI	22220734,55		120938,30		9120651,70	9241390,00					3140824,55	8952217,87		1127046,66		1127046,66	10118264,47	10118264,47	13211516,68	21350060,08
4)	RODZIMY MASZYNY I AGREGATY	104307,00							8168,40		8168,40	185138,63	53698,38		12746,83		12746,83	8168,40	58276,81	139008,65	12685182
5)	MASZYNY URZADZENIA I PRZYRZADZENIA	249754,54		92518,63			92518,63					332273,17	239754,54		64708,65		64708,65	321523,17	321523,17	110183,72	27750,00
6)	MASZYNY URZADZENIA I PRZYRZADZENIA	132042,20		1299,00			1299,00		199,00		199,00	131951,20	22458,48		21888,30		21888,30	199,00	41856,78	110183,72	90941,42
7)	URZADZENIA ELEKTRYCZNE	605908,83		26963,41			26963,41		2065,00		2065,00	630872,24	218481,85		83910,69		83910,69	2065,00	300327,54	387426,08	330479,70
8)	SRODKI TRANSPORTU	1224841,04										1224841,04	618824,56		111466,28		111466,28	755200,84	755200,84	80996,48	469526,20
9)	WYPOSAZENIE BIUROWE I WYPOSAZENIE GOSPODARSTWA	239129,81		24538,66			24538,66				2670,00	260938,39	239129,81		24538,66		24538,66	2670,00	260938,39	260938,39	
RAZEM		2984213,81	0,00	2276403,60	0,00	9147512,70	11422916,30	7850,00	12223,40	2670,00	22743,40	4124386,63	1204214,09	0,00	1555833,66	1027,44	1572779,44	14893,48	1366081,65	17794999,72	27638304,98

29. 03. 2024

WÓJT GMI

mgr Zbigniew Hu

Skarbnik Gminy

Urząd Gminy

Załącznik Nr 1a

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	SKR Imielno	Powierzchnia (m ²)	300	0	0	300
	Działka nr 92/8 w Imielnie	Wartość (zł)	100,00	0,00	0,00	100,00
2	SKR Imielno	Powierzchnia (m ²)	3 900	0	0	3 900
	Działka nr 115/7 w Imielnie	Wartość (zł)	3 780,00	0,00	0,00	3 780,00
3	Olszewski Tadeusz	Powierzchnia (m ²)	300	0	300	0
	Działka nr 109/2 w Opatkowicach Drewnianych	Wartość (zł)	800,00	0,00	800,00	0,00
4	Chowaniec Marek	Powierzchnia (m ²)	12 135	0	0	12 135
	Działka nr 428 w Opatkowicach Murowanych	Wartość (zł)	72556,00	0,00	0,00	72556,00
5	Putowska Aneta	Powierzchnia (m ²)	0	300	300	0
	Działka nr 109/2 w Opatkowicach Drewnianych	Wartość (zł)	0,00	800,00	800,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	16 635	300	600	16335
Razem:		Wartość (zł)	77236,00	800,00	1600,00	76436,00

29.03.2024

WÓJT GMINY



Skarbnik Gminy
Urząd Sobczyk

mgr Zbigniew Huk

Załącznik Nr 2
 Stan odpisów akrujących wartość należności i odsetek od tych należności za 2023 rok. UG

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odjęć				Stan na koniec roku obrotowego	
		w ciągu roku obrotowego					
		3	4	5	6		
Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Umniejszenia	Rozwiązanie	8		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tytułu czynności dzierżawnych	471,15	651,23			471,15	651,23
2	Odsetki z tytułu czynności dzierżawnych	28,76	74,33			28,76	74,33
3	Należności z tytułu czynności (bezzwrotne korzystanie z nieruchomości)	771,81	0,00			0,00	771,81
4	Należności z tytułu czynności mieszkaniowych	0,00	400,65			0,00	400,65
5	Odsetki z tytułu czynności mieszkaniowych	56,83	107,11			56,83	107,11
6	Odsetki z tytułu czynności (bezzwrotne korzystanie z nieruchomości)	92,73	184,96			92,73	184,96
7	Należności za pobór wody	16593,73	4855,97			10714,76	10734,94
8	Odsetki za pobór wody	3445,00	2816,35			3445,00	3816,35
9	Należności za usuwanie odpadów komunalnych	54101,42	17842,52			20154,03	51489,91
10	Odsetki za usuwanie odpadów komunalnych	11108,08	14340,62			11108,08	14340,62
11	Odsetki za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	0,00	0,02			0,00	0,02
12	Odsetki z tytułu opłaty za energię / poczkomat / inpost	0,00	0,03			0,00	0,03
13	Odsetki z tytułu opłaty eksploatacyjnej	0,00	792,99			0,00	792,99
14	Należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby fizyczne	119587,20	101277,11			102287,18	118557,13
15	Odsetki od należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby fizyczne	33213,25	41332,18			33213,25	41332,18
16	Należności z tytułu podatku rolnego osoby fizyczne	36595,49	14562,65			14013,83	37144,31
17	Odsetki od należności z tytułu podatku rolnego osoby fizyczne	13457,51	20499,53			13457,51	20499,53
18	Należności z tytułu podatku leśnego osoby fizyczne	6708,10	1409,00			928,00	7189,10
19	Odsetki od należności z tytułu podatku leśnego osoby fizyczne	1960,37	3308,58			1960,37	3308,58
20	Należności z tytułu podatku od środków transportowych osoby fizyczne	11952,72	0,00			0,00	11952,72
21	Odsetki od należności z tytułu podatku od środków transportowych osoby fizyczne	7602,17	959,74			7602,17	959,74
22	Należności z tytułu opłaty prolongacyjnej osoby fizyczne	101,70	385,70			101,70	385,70
23	Należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne	1415,00	0,00			0,00	1415,00
24	Odsetki od należności z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne	595,00	1089,00			595,00	1089,00
Razem:		321818,02	226590,27			22210,35	326197,94

29.03.2024

WÓJT GMINY

Skarbnik Gminy

Urządza Sobczyk



mgr Zbigniew Huk

Załącznik Nr 3
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzone

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa IV	19752,88	241,71	4659,24	15 335,35
Razem		19752,88	241,71	4659,24	15 335,35

29. 03. 2024

Skarbnik Gminy
Urząd Gminy
Urząd Gminy

WÓJT GMINY
mgr Zbigniew Huk