

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Gmina Skórzec
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Urząd Gminy - Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany
1.3	ADRES JEDNOSTKI
	Urząd Gminy – ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – ul. Siedlecka 1 i 9, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna 65, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany 152, 08-114 Skórzec
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy Skórzec. Przedmiotem działalności są usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - przedmiotem działalności jest świadczenie usług w zakresie pomocy społecznej. Zespół Szkolno-Przedszkolny – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego oraz przedszkola, świetlicy szkolnej. Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej. Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	w/w jednostki sporządziły sprawozdania finansowe za okres obrachunkowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	URZĄD GMINY, SZKOŁA PODSTAWOWA W GRALI-DĄBROWIZNIE, SZKOŁA PODSTAWOWA W DĄBRÓWCE STANY : Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) założowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz

obowiązującymi jednostkę rozporządzeniami. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji.

Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki o wartości mniejszej lub równej 1.000,00 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy z chwilą zrównania wartości dokonanych odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji lub przekazania innej jednostce.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. Urząd Gminy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ - Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Skórcu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości poniżej 10.000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do należności, co do których występuje prawdopodobieństwo nieściągalności stosuje się odpis aktualizujący, który zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniano przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczania amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy

	<p>od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 03.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy - ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych. Sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	INNE INFORMACJE
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi gminy dotyczą:</p> <p>1) Przekazanych pomiędzy jednostkami środków trwałych</p>
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Załącznik nr 1 i 2
1.2.	AKTUALNĄ WARTOŚĆ RYNKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY – O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI
	Jednostki objęte informacją dodatkową nie posiadają informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	KWOTĘ DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH
	W ciągu okresu sprawozdawczego nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących.
1.4.	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
	Jednostki nie użytkują gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania
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
	Nie występują .
1.6.	LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Załącznik nr 3
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)
	Załącznik nr 4
1.8.	DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM
	Rezerwy nie były tworzone

1.9.	PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY: razem 24.117.200,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	6.578.200,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5.355.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
c)	powyżej 5 lat
	12.184.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
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 występują.
1.11.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ
	Zabezpieczenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek - weksel in blanco – 34.984.391,00 zł wartość udzielonego kredytu wynikająca z umowy – pozostaje do spłaty na dzień 31-12-2023r. – 24.117.200,00 zł.
1.12.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORECZEŃ, TAKŻE WEKSŁOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ
	Nie występują.
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 PORECZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi i bankowymi w zakresie należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek na realizowane inwestycje, wniesionymi przez wykonawców w ilości 19 sztuk – wartość 1.218.318,53zł w tym : bankowe - 28.295,28 zł i ubezpieczeniowe - 1.190.023,25 zł
1.15.	KWOTĘ WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
	Załącznik nr 5
1.16.	INNE INFORMACJE
	W 2023 r. Zakład Gospodarki Komunalnej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec nie jest jednostką wchodzącą w skład sprawozdań finansowych - od 01.04.2022r. został przekształcony w spółkę z o.o. W związku z tym informacje dotyczące tej jednostki zostały pominięte w łącznych sprawozdaniach a dane zawarte w tabeli nr 1 i 2 oraz 4 (w poz. inne zmniejszenia) zostały pomniejszone o wartości BZ przekształconej jednostki.
2.	
2.1.	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW
	Nie wystąpiły.
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
	Załącznik nr 6
2.3.	KWOTĘ I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
	Nie występują.

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 występują.
2.5.	INNE INFORMACJE
	Nie występują.
3.	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
	Nie występują.

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Załącznik nr 1-Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej:				Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	537 915,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 518,01 zł	- zł	24 792,11 zł	36 310,12 zł	501 605,36 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	537 915,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 518,01 zł		24 792,11 zł	36 310,12 zł	501 605,36 zł
2.1.	Grunty	1 670 432,00 zł	- zł	- zł	- zł	452 810,00 zł	452 810,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	6 070,00 zł	21 070,00 zł	2 102 172,00 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 993 449,77 zł	- zł	17 986 415,62 zł	224 676,46 zł	- zł	18 211 092,08 zł	- zł	- zł	224 676,46 zł	- zł	224 676,46 zł	130 979 865,39 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 356 061,27 zł	- zł	66 023,00 zł	- zł	- zł	66 023,00 zł	- zł	62 268,76 zł	- zł	511 041,88 zł	573 310,64 zł	848 773,63 zł
2.4.	Środki transportu	2 471 005,78 zł	- zł	14 999,00 zł	- zł	- zł	14 999,00 zł	- zł	- zł	- zł	400 756,98 zł	400 756,98 zł	2 085 247,80 zł
2.5.	Inne środki trwałe	325 722,83 zł	- zł	53 630,00 zł	- zł	- zł	53 630,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	379 352,83 zł
2.	Razem środki trwałe	118 816 671,65 zł	- zł	18 121 067,62 zł	224 676,46 zł	452 810,00 zł	18 798 554,08 zł	15 000,00 zł	62 268,76 zł	224 676,46 zł	917 868,86 zł	1 219 814,08 zł	136 395 411,65 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 875 027,49 zł	- zł	20 250 303,84 zł	- zł	- zł	20 250 303,84 zł	- zł	- zł		18 428 074,59 zł	18 428 074,59 zł	8 697 256,74 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	125 691 699,14 zł	- zł	38 371 371,46 zł	224 676,46 zł	452 810,00 zł	39 048 857,92 zł	15 000,00 zł	62 268,76 zł	224 676,46 zł	19 345 943,45 zł	19 647 888,67 zł	145 092 668,39 zł
III.	razem I+II	126 229 614,62 zł	- zł	38 371 371,46 zł	224 676,46 zł	452 810,00 zł	39 048 857,92 zł	15 000,00 zł	73 786,77 zł	224 676,46 zł	19 370 735,56 zł	19 684 198,79 zł	145 594 273,75 zł

23-04-2024r.

data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK NR 2 -Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	418 740,46 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	11 518,01 zł	12 825,09 zł	24 343,10 zł	474 803,36 zł	119 175,02 zł	26 802,00 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	418 740,46 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	11 518,01 zł	12 825,09 zł	24 343,10 zł	474 803,36 zł	119 175,02 zł	26 802,00 zł
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 670 432,00 zł	2 102 172,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 395 541,71 zł	- zł	4 831 739,54 zł	- zł	4 831 739,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	51 227 281,25 zł	66 597 908,06 zł	79 752 584,14 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 285 043,28 zł	- zł	6 133,31 zł	- zł	6 133,31 zł	- zł	62 268,76 zł	486 352,08 zł	548 620,84 zł	742 555,75 zł	71 017,99 zł	106 217,88 zł
2.4.	Środki transportu	1 738 753,82 zł	- zł	210 832,18 zł	- zł	210 832,18 zł	- zł	- zł	270 138,45 zł	270 138,45 zł	1 679 447,55 zł	732 251,96 zł	405 800,25 zł
2.5.	Inne środki trwałe	270 944,04 zł	- zł	19 362,17 zł	- zł	19 362,17 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	290 306,21 zł	54 778,79 zł	89 046,62 zł
2.	Razem środki trwałe	49 690 282,85 zł	- zł	5 068 067,20 zł	- zł	5 068 067,20 zł	- zł	62 268,76 zł	756 490,53 zł	818 759,29 zł	53 939 590,76 zł	69 126 388,80 zł	82 455 820,89 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	6 875 027,49 zł	8 697 256,74 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	49 690 282,85 zł	- zł	5 068 067,20 zł	- zł	5 068 067,20 zł	- zł	- zł	756 490,53 zł	818 759,29 zł	53 939 590,76 zł	76 001 416,29 zł	91 153 077,63 zł
III.	razem I+II	50 109 023,31 zł	- zł	5 148 473,20 zł	- zł	5 148 473,20 zł	- zł	11 518,01 zł	769 315,62 zł	843 102,39 zł	54 414 394,12 zł	76 120 591,31 zł	91 179 879,63 zł

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK NR 3 - Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe								
Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
1. Akcje, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Udziały, w tym:	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00
2.1. Zakład Gospodarki Komunalnej Skórzec Sp. z o.o.	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK NR 4 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. dostaw i usług w tym :	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2	odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Pozostałe należności w tym:	1 654 609,49 zł	117 839,11 zł	106 535,13 zł	- zł	1 665 913,47 zł
2.1	Zaliczka alimentacyjna (JST)	136 334,76 zł	- zł	3 598,54 zł	- zł	132 736,22 zł
2.2	Zaliczka alimentacyjna (BP)	136 334,75 zł	- zł	3 598,54 zł	- zł	132 736,21 zł
2.3	Fundusz alimentacyjny (JST)	552 775,99 zł	47 135,64 zł	39 735,22 zł	- zł	560 176,41 zł
2.4	Fundusz alimentacyjny (BP)	829 163,99 zł	70 703,47 zł	59 602,83 zł	- zł	840 264,63 zł
SUMA		1 654 609,49 zł	117 839,11 zł	106 535,13 zł	- zł	1 665 913,47 zł

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

ZALACZNIK NR 5 - Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
a) odprawy emerytalne i rentowe	325 301,76
b) nagrody jubileuszowe	379 118,71
c) ekwiwalenty za urlop	13 084,88
d) odszkodowania z tytułu umów o pracę	0,00
RAZEM	717 505,35

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Załącznik NR 6-Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	14 487 107,72	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	8 483 583,78	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 925 967,87	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	213 672,96	0,00	0,00
Razem		27 110 332,33	0,00	0,00

23-04-2024r.

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki