

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W FAŁKOWIE
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków
1.3	Adres jednostki
	ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
1.	Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), 3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 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. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) 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 umorzeniu wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. 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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz

wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo przy zastosowaniu stawki 30% w skali roku.

b) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Fałków, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. pomniejszonych o pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- ✓ podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- ✓ pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

c) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 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).

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013 i ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej w programie środki trwałe w referacie finansowym wg miejsca.

Umorzenie tych środków następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072.

i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

d) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł podlegają odpisaniu w całości w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania.

e) 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:

- ✓ nie podlegający 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.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- ✓ nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- ✓ badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- ✓ przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- ✓ opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- ✓ założenia stref ochronnych i zieleni
- ✓ nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ✓ ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- ✓ sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- ✓ inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

3. 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.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy w Falkowie zalicza się:

- ✓ należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- ✓ należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- ✓ należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- ✓ należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- ✓ należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 roku – bez odpisu aktualizującego
- 2) powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności,
- 3) powyżej 2 lat do 3 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- 4) powyżej 3 lat do 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- 5) powyżej 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

4. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe, to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, zobowiązania wobec budżetów, a także pozostałe zobowiązania i sumy obce. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5. Wynik finansowy.

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. wg 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, - obowiązkowa wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych dochodów własnych. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione koszty rodzajowe, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne oraz uzyskane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.																																																																																																																																																																																																																																																																																																
5.	Inne informacje																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Nie dotyczy																																																																																																																																																																																																																																																																																																
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																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Główne składniki aktywów trwałych																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	<table><tr><th colspan="2">Konto</th><th colspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="2">Obroty okresu</th><th colspan="2">Stan na koniec roku</th><th colspan="2">Konto</th><th colspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="2">Obroty okresu</th><th colspan="2">Stan na koniec roku</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th>Numer</th><th>Nazwa</th><th>WN</th><th>MA</th><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th><th>WN</th><th>MA</th><th>Numer</th><th>Nazwa</th><th>WN</th><th>MA</th><th>zmniejszenia</th><th>zwiększenia</th><th>WN</th><th>MA</th><th>stan na początek roku</th><th>stan na koniec roku</th></tr><tr><td colspan="8">011 Środki trwałe</td><td colspan="10">071-01 Umorzenie środków trwałych</td></tr><tr><td>011-00</td><td>Grunty</td><td>3 315 408,85</td><td>0,00</td><td>380 232,00</td><td>346 000,00</td><td>3 349 640,85</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>3 315 408,85</td><td>3 349 640,85</td></tr><tr><td>011-01</td><td>Budynki i lokale</td><td>15 887 132,23</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td>15 887 132,23</td><td>0,00</td><td>071-01-1</td><td>Umorzenie - budynki i lokale</td><td>0,00</td><td>2 063 157,24</td><td></td><td>397 157,81</td><td></td><td>2 460 315,05</td><td>13 823 974,99</td><td>13 426 817,18</td></tr><tr><td>011-02</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>55 452 709,45</td><td>0,00</td><td>9 227 314,62</td><td>0,00</td><td>64 680 024,07</td><td>0,00</td><td>071-01-2</td><td>Umorzenie - obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>0,00</td><td>19 033 612,57</td><td></td><td>2 474 429,91</td><td></td><td>21 508 042,48</td><td>36 419 096,88</td><td>43 171 981,59</td></tr><tr><td>011-04</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>565 208,20</td><td>0,00</td><td>24 900,00</td><td>24 900,00</td><td>565 208,20</td><td>0,00</td><td>071-01-4</td><td>Umorzenie - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>0,00</td><td>274 197,09</td><td></td><td>40 764,48</td><td></td><td>314 961,57</td><td>291 011,11</td><td>250 246,63</td></tr><tr><td>011-06</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>1 850 236,53</td><td>0,00</td><td>120 678,39</td><td>0,00</td><td>1 970 914,92</td><td>0,00</td><td>071-01-6</td><td>Umorzenie - urządzenia techniczne</td><td>0,00</td><td>53 524,04</td><td></td><td>210 805,42</td><td></td><td>264 329,46</td><td>1 796 712,49</td><td>1 706 585,46</td></tr><tr><td>011-07</td><td>Środki transportu</td><td>2 731 435,59</td><td>0,00</td><td>880 064,63</td><td>251 930,00</td><td>3 359 570,22</td><td>0,00</td><td>071-01-7</td><td>Umorzenie - środki transportu</td><td>0,00</td><td>1 018 819,64</td><td></td><td>325 832,47</td><td></td><td>1 344 652,11</td><td>1 460 685,95</td><td>2 014 918,11</td></tr><tr><td>011-08</td><td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</td><td>573 662,15</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>573 662,15</td><td>0,00</td><td>071-01-8</td><td>Umorzenie - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</td><td>0,00</td><td>334 321,30</td><td></td><td>61 160,67</td><td></td><td>395 481,97</td><td>231 369,53</td><td>178 180,18</td></tr><tr><td>011</td><td>Środki trwałe</td><td>80 375 793,00</td><td>0,00</td><td>10 633 189,64</td><td>622 830,00</td><td>90 386 152,64</td><td>0,00</td><td>071-01</td><td>Umorzenia śr. trwałych razem</td><td>0,00</td><td>22 777 631,88</td><td>0,00</td><td>3 510 150,76</td><td>0,00</td><td>26 287 782,64</td><td>57 338 259,80</td><td>64 098 370,00</td></tr><tr><td colspan="8">020 Wartości niematerialne i prawne</td><td colspan="10">071-02 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td></tr><tr><td>020-01</td><td>Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo</td><td>187 608,45</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>19 290,24</td><td>168 318,21</td><td>0,00</td><td>071-02</td><td>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td><td>0,00</td><td>187 608,45</td><td>19 290,24</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>168 318,21</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>020</td><td>Wartości niematerialne i prawne razem</td><td>187 608,45</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>19 290,24</td><td>168 318,21</td><td>0,00</td><td>071-02</td><td>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem</td><td>0,00</td><td>187 608,45</td><td>19 290,24</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>168 318,21</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="8">Razem zestawienie</td><td colspan="10">Razem zestawienie</td></tr><tr><td colspan="2">Razem stany bilansowe</td><td>80 563 401,45</td><td>0,00</td><td>10 633 189,64</td><td>642 120,24</td><td>90 554 470,85</td><td>0,00</td><td colspan="2">Razem stany bilansowe</td><td>0,00</td><td>22 965 240,33</td><td>19 290,24</td><td>3 510 150,76</td><td>0,00</td><td>26 456 100,85</td><td>57 338 259,80</td><td>64 098 370,00</td></tr></table>	Konto		Stan na początek roku		Obroty okresu		Stan na koniec roku		Konto		Stan na początek roku		Obroty okresu		Stan na koniec roku		Wartość netto składników aktywów		Numer	Nazwa	WN	MA	zwiększenia	zmniejszenia	WN	MA	Numer	Nazwa	WN	MA	zmniejszenia	zwiększenia	WN	MA	stan na początek roku	stan na koniec roku	011 Środki trwałe								071-01 Umorzenie środków trwałych										011-00	Grunty	3 315 408,85	0,00	380 232,00	346 000,00	3 349 640,85	0,00									3 315 408,85	3 349 640,85	011-01	Budynki i lokale	15 887 132,23	0,00			15 887 132,23	0,00	071-01-1	Umorzenie - budynki i lokale	0,00	2 063 157,24		397 157,81		2 460 315,05	13 823 974,99	13 426 817,18	011-02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 452 709,45	0,00	9 227 314,62	0,00	64 680 024,07	0,00	071-01-2	Umorzenie - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	19 033 612,57		2 474 429,91		21 508 042,48	36 419 096,88	43 171 981,59	011-04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	565 208,20	0,00	24 900,00	24 900,00	565 208,20	0,00	071-01-4	Umorzenie - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	274 197,09		40 764,48		314 961,57	291 011,11	250 246,63	011-06	Urządzenia techniczne	1 850 236,53	0,00	120 678,39	0,00	1 970 914,92	0,00	071-01-6	Umorzenie - urządzenia techniczne	0,00	53 524,04		210 805,42		264 329,46	1 796 712,49	1 706 585,46	011-07	Środki transportu	2 731 435,59	0,00	880 064,63	251 930,00	3 359 570,22	0,00	071-01-7	Umorzenie - środki transportu	0,00	1 018 819,64		325 832,47		1 344 652,11	1 460 685,95	2 014 918,11	011-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	573 662,15	0,00	0,00	0,00	573 662,15	0,00	071-01-8	Umorzenie - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	334 321,30		61 160,67		395 481,97	231 369,53	178 180,18	011	Środki trwałe	80 375 793,00	0,00	10 633 189,64	622 830,00	90 386 152,64	0,00	071-01	Umorzenia śr. trwałych razem	0,00	22 777 631,88	0,00	3 510 150,76	0,00	26 287 782,64	57 338 259,80	64 098 370,00	020 Wartości niematerialne i prawne								071-02 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										020-01	Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo	187 608,45	0,00	0,00	19 290,24	168 318,21	0,00	071-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	187 608,45	19 290,24	0,00	0,00	168 318,21	0,00	0,00	020	Wartości niematerialne i prawne razem	187 608,45	0,00	0,00	19 290,24	168 318,21	0,00	071-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	0,00	187 608,45	19 290,24	0,00	0,00	168 318,21	0,00	0,00	Razem zestawienie								Razem zestawienie										Razem stany bilansowe		80 563 401,45	0,00	10 633 189,64	642 120,24	90 554 470,85	0,00	Razem stany bilansowe		0,00	22 965 240,33	19 290,24	3 510 150,76	0,00	26 456 100,85	57 338 259,80	64 098 370,00
Konto		Stan na początek roku		Obroty okresu		Stan na koniec roku		Konto		Stan na początek roku		Obroty okresu		Stan na koniec roku		Wartość netto składników aktywów																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Numer	Nazwa	WN	MA	zwiększenia	zmniejszenia	WN	MA	Numer	Nazwa	WN	MA	zmniejszenia	zwiększenia	WN	MA	stan na początek roku	stan na koniec roku																																																																																																																																																																																																																																																																																
011 Środki trwałe								071-01 Umorzenie środków trwałych																																																																																																																																																																																																																																																																																									
011-00	Grunty	3 315 408,85	0,00	380 232,00	346 000,00	3 349 640,85	0,00									3 315 408,85	3 349 640,85																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-01	Budynki i lokale	15 887 132,23	0,00			15 887 132,23	0,00	071-01-1	Umorzenie - budynki i lokale	0,00	2 063 157,24		397 157,81		2 460 315,05	13 823 974,99	13 426 817,18																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 452 709,45	0,00	9 227 314,62	0,00	64 680 024,07	0,00	071-01-2	Umorzenie - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	19 033 612,57		2 474 429,91		21 508 042,48	36 419 096,88	43 171 981,59																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	565 208,20	0,00	24 900,00	24 900,00	565 208,20	0,00	071-01-4	Umorzenie - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	274 197,09		40 764,48		314 961,57	291 011,11	250 246,63																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-06	Urządzenia techniczne	1 850 236,53	0,00	120 678,39	0,00	1 970 914,92	0,00	071-01-6	Umorzenie - urządzenia techniczne	0,00	53 524,04		210 805,42		264 329,46	1 796 712,49	1 706 585,46																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-07	Środki transportu	2 731 435,59	0,00	880 064,63	251 930,00	3 359 570,22	0,00	071-01-7	Umorzenie - środki transportu	0,00	1 018 819,64		325 832,47		1 344 652,11	1 460 685,95	2 014 918,11																																																																																																																																																																																																																																																																																
011-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	573 662,15	0,00	0,00	0,00	573 662,15	0,00	071-01-8	Umorzenie - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	334 321,30		61 160,67		395 481,97	231 369,53	178 180,18																																																																																																																																																																																																																																																																																
011	Środki trwałe	80 375 793,00	0,00	10 633 189,64	622 830,00	90 386 152,64	0,00	071-01	Umorzenia śr. trwałych razem	0,00	22 777 631,88	0,00	3 510 150,76	0,00	26 287 782,64	57 338 259,80	64 098 370,00																																																																																																																																																																																																																																																																																
020 Wartości niematerialne i prawne								071-02 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																																																																																																																																																																																									
020-01	Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo	187 608,45	0,00	0,00	19 290,24	168 318,21	0,00	071-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	187 608,45	19 290,24	0,00	0,00	168 318,21	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																
020	Wartości niematerialne i prawne razem	187 608,45	0,00	0,00	19 290,24	168 318,21	0,00	071-02	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	0,00	187 608,45	19 290,24	0,00	0,00	168 318,21	0,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																
Razem zestawienie								Razem zestawienie																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Razem stany bilansowe		80 563 401,45	0,00	10 633 189,64	642 120,24	90 554 470,85	0,00	Razem stany bilansowe		0,00	22 965 240,33	19 290,24	3 510 150,76	0,00	26 456 100,85	57 338 259,80	64 098 370,00																																																																																																																																																																																																																																																																																
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 użytkowych wieczyste																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	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																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Nie dotyczy																																																																																																																																																																																																																																																																																																
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) Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	
	1.	Wpływy z opłaty za wodę	1754,98	2066,51	0	1754,98	2066,51
	2.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	18572,99	36092,37	0	18572,99	36092,37
	3.	Podatek rolny - osoby prawne	3665,95	3692,70	0	3665,95	3692,70
	4.	Podatek leśny - osoby prawne	1850,95	1877,95	0	1850,95	1877,95
	5.	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	1049,20	840,39	0	1049,20	840,39
	6.	Podatek rolny - osoby fizyczne	3229,50	3472,62	0	3229,50	3472,62
	7.	Podatek leśny - osoby fizyczne	887,89	735,42	0	887,89	735,42
	8.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	0,00	0	0	0,00	0
	9.	Wpływy z opłaty za ścieki	1570,55	1899,93	0	1570,55	1899,93
	10.	Opłata za gospodarowanie odpadami	10097,13	16421,32	0	10097,13	16421,32
		RAZEM	42679,14	67099,21	0	42679,14	67099,21
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umowę lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Nie dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat						
	Nie dotyczy						
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 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 istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Nie dotyczy						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie dotyczy						
1.15	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	L.p.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr			
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy		60 174,00			
	2.	Nagrody jubileuszowe		82 667,00			
	3.	Świadczenia urlopowe		0,00			
	4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop		6 351,59			
		SUMA		149 192,59			

1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	12 364 937,64 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

.....
(główny księgowy)

2024-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)