

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA JEDWABNO

1.2 Siedziba jednostki

GMINA JEDWABNO

1.3 Adres Jednostki

ul . Warmińska 2: 12-122 Jedwabno

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Gmina Jedwabno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przez przyjętą stawkę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.),
- b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, w przypadku zakupu – według cen nabycia,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: książki, i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne za okres całego roku. Amortyzuje się według stawek amortyzowanych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 -"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża się konto 400-„Amortyzacja”. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych), oraz pozostałe środki trwałe bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę od 1.500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł.

- e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- f) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

5. Inne informacje:

Nie dotyczy.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych 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.

Tabela nr 1, Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela nr 4

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tabela nr 5

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.

Tabela nr 6

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 7

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

Tabela nr 8

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

Tabela nr 9

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 do 5 lat
powyżej 5 lat

Tabela nr 10

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela nr 11

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 12

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

Tabela nr 13

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 14

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15

1.16. Inne informacje

Tabela nr 15

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15

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

Tabela nr 15

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 15

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

Tabela nr 15

2.5. Inne informacje

Tabela nr 15

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Tabela nr 1

Szegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrzne, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
	2	3	4	5	6	7	8	9	Zmniejszenie wartości początkowej		10			
									przychód (nabycie)	aktualizacja				Przemieszczenie wewnętrzne (*)
1. Wartości niematerialne i prawne	518 373,07	25 737,75	0,00	0,00	25 737,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	544 110,82
2. Razem środki trwałe	54 924 186,66	4 316 490,21	0,00	0,00	4 316 490,21	532 224,20	0,60	0,00	0,00	532 224,20	0,00	0,00	11	58 708 452,67
2.1. Grupy (gr. 0 KŚT)	9 312 549,48	1 015 111,10	0,00	0,00	0,00	409 488,57	0,00	0,00	0,00	409 488,57	0,00	0,00	11	9 918 172,01
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 692 148,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	1 692 148,63
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	37 555 234,95	2 555 880,15	0,00	0,00	2 555 880,15	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	11	40 078 115,10
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 420 470,17	53 850,00	0,00	0,00	53 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	1 474 320,17
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 324 803,25	51 660,00	0,00	0,00	51 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	1 376 463,25
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	95 666,92	2 190,00	0,00	0,00	2 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	97 856,92
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 394 169,16	74 110,00	0,00	0,00	74 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11	1 468 279,16
2.5. Inne środki trwałe (konto 011)	5 241 762,90	617 538,96	0,00	0,00	617 538,96	89 735,63	0,00	0,00	0,00	89 735,63	0,00	0,00	11	5 769 566,23
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 876 391,66	234 017,10	0,00	0,00	234 017,10	22 307,97	0,00	0,00	0,00	22 307,97	0,00	0,00	11	2 088 100,79
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 365 371,24	383 521,86	0,00	0,00	383 521,86	67 427,66	0,00	0,00	0,00	67 427,66	0,00	0,00	11	3 681 465,44
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	158 011,66	29 960,79	0,00	0,00	29 960,79	0,00	21 512,91	0,00	0,00	21 512,91	0,00	0,00	11	166 459,54
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	55 600 571,39	4 372 188,75	0,00	0,00	4 372 188,75	532 224,20	21 512,91	0,00	0,00	553 737,11	0,00	0,00	11	59 419 023,03

*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)
1	2	3	4	5	6	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	400 558,96	0,00	93 296,76	1 230,00	94 526,76	495 085,72	
2. Razem środki trwałe	18 222 144,86	0,00	2 042 082,51	10 172,20	2 052 254,71	20 206 971,91	
<i>2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)</i>	<i>11 373 419,47</i>	<i>0,00</i>	<i>1 267 978,36</i>	<i>0,00</i>	<i>1 267 978,36</i>	<i>12 641 397,83</i>	
<i>2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:</i>	<i>1 184 689,52</i>	<i>0,00</i>	<i>116 355,16</i>	<i>2 190,00</i>	<i>118 545,16</i>	<i>1 303 234,68</i>	
<i>2.3.1. Środki trwałe (konto 011)</i>	<i>1 089 022,60</i>		<i>116 355,16</i>	<i>0,00</i>	<i>116 355,16</i>	<i>1 205 377,76</i>	
<i>2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)</i>	<i>95 666,92</i>		<i>0,00</i>	<i>2 190,00</i>	<i>2 190,00</i>	<i>97 856,92</i>	
<i>2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)</i>	<i>1 036 119,23</i>	<i>0,00</i>	<i>106 325,55</i>	<i>0,00</i>	<i>106 325,55</i>	<i>1 142 444,78</i>	
<i>2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:</i>	<i>4 627 916,64</i>	<i>0,00</i>	<i>551 423,44</i>	<i>7 982,20</i>	<i>559 405,64</i>	<i>5 119 894,62</i>	
<i>2.5.1. Środki trwałe (konto 011)</i>	<i>1 262 545,40</i>		<i>175 883,78</i>	<i>0,00</i>	<i>175 883,78</i>	<i>1 438 429,18</i>	
<i>2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)</i>	<i>3 365 371,24</i>	<i>0,00</i>	<i>375 539,66</i>	<i>7 982,20</i>	<i>383 521,86</i>	<i>3 681 465,44</i>	
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	158 011,66	0,00	29 960,79	0,00	29 960,79	166 459,54	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	18 780 715,48	0,00	2 165 340,06	11 402,20	2 176 742,26	20 868 517,17	

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5
Wartość gruntów – użytkowanie wieczyste. Stan na 31.12.2023 rok

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
		3	4		5	6	
1.	56/1 DŁUŻEK	659 m ²	659 m ²	659 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	659 m ²
2.	93 DŁUŻEK	29 747,00 zł	29 747,00 zł	29 747,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 747,00 zł
3.	91 DŁUŻEK	663 m ²	663 m ²	663 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	663 m ²
4.	137 DŁUŻEK	29 928,00 zł	29 928,00 zł	29 928,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 928,00 zł
5.	132 DŁUŻEK	711 m ²	711 m ²	711 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	711 m ²
6.	58 DŁUŻEK	32 095,00 zł	32 095,00 zł	32 095,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	32 095,00 zł
7.	85 DŁUŻEK	492 m ²	492 m ²	492 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	492 m ²
		22 209,00 zł	22 209,00 zł	22 209,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 209,00 zł
		482 m ²	482 m ²	482 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	482 m ²
		21 758,00 zł	21 758,00 zł	21 758,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 758,00 zł
		1174 m ²	1174 m ²	1174 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1174 m ²
		49 296,00 zł	49 296,00 zł	49 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 296,00 zł
		1141 m ²	1141 m ²	1141 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1141 m ²
		47 911,00 zł	47 911,00 zł	47 911,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	47 911,00 zł

8.	66 DLUŻEK	771 m ²	771 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	771 m ²
		34 803,00 zł	34 803,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	34 803,00 zł
9.	77 DLUŻEK	588 m ²	588 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	588 m ²
		26 542,00 zł	26 542,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 542,00 zł
10.	78 DLUŻEK	910 m ²	910 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	910 m ²
		41 077,00 zł	41 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	41 077,00 zł
11.	249/7 JEDWABNO	3192 m ²	3192 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3192 m ²
		44 656,00 zł	44 656,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 656,00 zł
12.	213/3 JEDWABNO	374 m ²	374 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	374 m ²
		15 431,00 zł	15 431,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	15 431,00 zł
13.	327/2 JEDWABNO	1957 m ²	1957 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1957 m ²
		77 830,00 zł	77 830,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	77 830,00 zł
14.	249/11 JEDWABNO	3520 m ²	3520 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3520 m ²
		49 245,00 zł	49 245,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 245,00 zł
15.	309 A/7 JEDWABNO	1449 m ²	1449 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1449 m ²
		25 544,36 zł	25 544,36 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 544,36 zł
16.	288 A/3 JEDWABNO	1005 m ²	1005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1005 m ²
		39 969,00 zł	39 969,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	39 969,00 zł
17.	61/47	996 m ²	996 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	996 m ²

	NARTY	44 959,00 zł	44 959,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 959,00 zł
18.	61/32 NARTY	503 m ²	503 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	503 m ²
19.	61/20 NARTY	22 705,00 zł	22 705,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 705,00 zł
20.	61/20 NARTY	475 m ²	475 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	475 m ²
	167/1 NOWY DWÓR	21 242,00 zł	21 242,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 242,00 zł
	167/1 NOWY DWÓR	7005 m ²	7005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	7005 m ²
	158 733,00 zł	158 733,00 zł	158 733,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	158 733,00 zł
21.	82/1 NOWY DWÓR	308 m ²	308 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	308 m ²
	7 651,00 zł	7 651,00 zł	7 651,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	7 651,00 zł
22.	62/57 PIDUŃ	1700 m ²	1700 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1700 m ²
	43 027,00 zł	43 027,00 zł	43 027,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 027,00 zł
23.	62/44 PIDUŃ	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m ²
	17 696,00 zł	17 696,00 zł	17 696,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 696,00 zł
24.	62/64 PIDUŃ	386 m ²	386 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	386 m ²
	10 982,00 zł	10 982,00 zł	10 982,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	10 982,00 zł
25.	262 WARCHAŁY	607 m ²	607 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	607 m ²
	27 340,00 zł	27 340,00 zł	27 340,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 340,00 zł
26.	116 WARCHAŁY	574 m ²	574 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	574 m ²
	25 910,00 zł	25 910,00 zł	25 910,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 910,00 zł

27.	109/4 WARCHALY	412 m ²	412 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	412 m ²
		22 689,56 zł	22 689,56 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 689,56 zł
28.	253 WARCHALY	397 m ²	397 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	397 m ²
		17 921,00 zł	17 921,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 921,00 zł
29.	206 WARCHALY	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m ²
		28 077,00 zł	28 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	28 077,00 zł
30.	220 WARCHALY	676 m ²	676 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	676 m ²
		30 515,00 zł	30 515,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	30 515,00 zł
31.	155/5 WARCHALY	496 m ²	496 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	496 m ²
		22 389,05 zł	22 389,05 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 389,05 zł
32.	234 WARCHALY	687 m ²	687 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	687 m ²
		31 011,00 zł	31 011,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	31 011,00 zł
33.	183 WARCHALY	584 m ²	584 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	584 m ²
		26 362,00 zł	26 362,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 362,00 zł
34.	205 WARCHALY	649 m ²	649 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	649 m ²
		29 296,00 zł	29 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 296,00 zł
35.	200 WARCHALY	961 m ²	961 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	961 m ²
		43 380,00 zł	43 380,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 380,00 zł
36.	250	305 m ²	305 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	305 m ²

	WARCHALY	11 666,66 zł	11 666,66 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	11 666,66 zł
37.	249 WARCHALY	532 m ²	532 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	532 m ²
38.	213/1 WARCHALY	21 000,00 zł	21 000,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 000,00 zł
39.	229 WARCHALY	471 m ²	471 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	471 m ²
40.	241 WARCHALY	21 261,00 zł	21 261,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 261,00 zł
41.	252 WARCHALY	1022 m ²	1022 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1022 m ²
		42 914,00 zł	42 914,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	42 914,00 zł
		355 m ²	355 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	355 m ²
		16 025,00 zł	16 025,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	16 025,00 zł
42.	197 WARCHALY	384 m ²	384 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	384 m ²
		17 334,00 zł	17 334,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 334,00 zł
		604 m ²	604 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	604 m ²
		27 265,00 zł	27 265,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 265,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	800 167,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	125 642,50
Razem:		925 809,50

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2023 roku

Papiery wartościowe	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	71.799	14 686 500,00	0,00	0,00	14 686 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały-kapitał zapasowy	-	1 690,00	0,00	0,00	1 690,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	17 351,79	0,00	0,00	0,00	17 351,79
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	23 175,50	0,00	0,00	0,00	23 175,50
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyt	8 648 438,00	750 000,00	1 821 513,00	6 076 925,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
I	2	3	4	5
- Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.2023	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – raty za kupno nieruchomości będących własnością gminy – subwencja oświatowa	577 650,02	646 795,48
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		343 950,02	362 263,48
		233 700,00	284 532,00

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	197 168,48	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	127 693,42	-
2.2.	Odprawy	59 367,79	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 107,27	-
2.4.	Inne	0,00	-
3.	Inne informacje	0,00	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	8 300 035,27	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi i właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	-
8.	Inne informacje	0,00	-

