

BURMISTRZ GŁUSZYCY

ul. Parkowa 9, 58-340 Głuszyca

Zarządzenie Nr 45/O/2024

Burmistrza Głuszycy

z dnia 22 kwietnia 2024 roku

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Głuszyca za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270)

zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Głuszycy roczne sprawozdania finansowe Gminy Głuszyca za 2023 rok, na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Głuszyca.
2. Bilans jednostki budżetowej lub samorządowej zakładu budżetowego.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
4. Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
5. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY
[Podpis]
[Pieczęć]

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
Agnieszka Świętych


Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami przytoczonymi na wstępie, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następnego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.



Handwritten signature in blue ink over a red stamp. The stamp contains the text "ADMINISTRACJA GMINY" and "Gmina Gostyń".

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Świąteczna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Parkowa 9 58-340 GŁUSZYCA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GŁUSZYCA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 77CFC9500A54996D 
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 828 052,56	6 757 542,68	I Zobowiązania	16 589 465,48	18 543 310,28
I.1 Środki pieniężne	5 828 052,56	6 757 542,68	I.1 Zobowiązania finansowe	16 215 855,00	18 534 360,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 828 052,56	6 754 385,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	3 157,16	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 215 855,00	18 534 360,00
II Należności i rozliczenia	1 304,68	21 839,21	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	373 610,48	8 950,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 118 220,24	-12 177 902,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 661 979,52	-1 059 682,15
II.2 Należności od budżetów	339,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	965,68	21 839,21	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 661 979,52	-1 059 682,15
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 456 240,72	-11 118 220,24
			III Rozliczenia międzyokresowe	358 112,00	413 974,00
Suma aktywów	5 829 357,24	6 779 381,89	Suma pasywów	5 829 357,24	6 779 381,89

Agnieszka Świądrych
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
zarząd

BeSTia

77CFC9500A54996D

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Świądrych
skarbnik


2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Szymański
zarząd

BeSTia

77CFC9500A54996D

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Parkowa 9 58-340 GŁUSZYCA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1BEC7C9997AEB21C 
Numer identyfikacyjny REGON 890718248	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 444 814,73	89 013 574,65	A Fundusz	94 924 632,89	99 151 187,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	94 354 798,19	92 119 896,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	81 191 131,16	83 736 703,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	569 834,70	7 031 291,04
A.II.1 Środki trwałe	80 277 346,01	81 161 041,91	A.II.1 Zysk netto (+)	17 655 085,98	25 680 405,16
A.II.1.1 Grunty	33 480 560,00	34 137 376,21	A.II.2 Strata netto (-)	-17 085 251,28	-18 649 114,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 225 158,70	2 211 124,63	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 082 381,51	45 595 314,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	908 218,99	1 049 890,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	546 025,80	205 631,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	260 159,71	172 829,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 018 914,45	4 736 813,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	913 785,15	2 575 661,17	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 982 914,45	4 708 013,77
A.III Należności długoterminowe	36 000,00	28 800,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 121 476,01	1 787 770,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 217 683,57	5 248 071,57	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	193 000,33	144 781,88
A.IV.1 Akcje i udziały	4 217 683,57	5 248 071,57	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	583 293,95	677 615,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	563 311,49	630 358,84

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

BeSTia

1BEC7C9997AEB21C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	207 863,08	193 923,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	305 944,79	245 530,57
B Aktywa obrotowe	13 498 732,61	14 874 426,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 557,50	15 879,65	D.II.8 Fundusze specjalne	1 008 024,80	1 028 032,74
B.I.1 Materiały	9 557,50	15 879,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 008 024,80	1 028 032,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	36 000,00	28 800,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 364 744,76	9 485 775,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	80 013,93	78 544,52			
B.II.2 Należności od budżetów	96 271,01	26 260,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	220,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 188 459,82	9 380 750,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	727 803,45	426 790,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	559,88	1 794,65			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	727 243,57	424 995,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

ROMAN GŁÓD

(kierownik jednostki)

BeSTia

1BEC7C9997AEB21C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 396 626,90	4 945 981,76			
Suma aktywów	98 943 547,34	103 888 001,59	Suma pasywów	98 943 547,34	103 888 001,59

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

BeSTia

1BEC7C9997AEB21C

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

1BEC7C9997AEB21C

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszyca ul.Parkowa 9 58-340 GŁUSZYCA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		Wysłać bez pisma przewodniego EF8DDB9B833AA8D9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	81 785 369,37	94 354 798,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 236 973,61	76 235 822,72	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 798 801,23	17 655 085,98	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	50 928 225,68	49 004 012,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 842 733,59	6 764 055,24	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 667 213,11	2 812 668,57	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	72 667 678,79	78 470 724,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 830 815,76	17 085 251,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 266 380,16	47 944 330,78	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 604 328,88	9 146 980,49	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	797 658,67	4 118 576,39	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	168 495,32	175 585,19	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	94 354 798,19	92 119 896,78	

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	569 834,70	7 031 291,04
III.1.	zysk netto (+)	17 655 085,98	25 680 405,16
III.2.	strata netto (-)	-17 085 251,28	-18 649 114,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	94 924 632,89	99 151 187,82

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świądrych
główny księgowy


2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

BeSTia

EF8DDB9B833AA8D9

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Głuszyca ul.Parkowa 9 58-340 GŁUSZYCA			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F0B1187C9C4F0379	
890718248				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 712 939,28	52 954 225,63
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		371 860,53	407 119,51
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		347 986,66	564 223,98
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		48 993 092,09	51 982 882,14
B.	Koszty działalności operacyjnej		46 158 019,40	44 911 103,41
B.I.	Amortyzacja		2 969 309,48	2 946 008,75
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 326 436,35	3 663 641,41
B.III.	Usługi obce		11 941 200,98	12 816 215,19
B.IV.	Podatki i opłaty		15 821,00	107 267,70
B.V.	Wynagrodzenia		11 606 996,20	12 825 821,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 539 788,46	2 928 140,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 005 684,06	1 278 687,35
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 650 642,87	4 783 861,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		102 140,00	3 561 460,13
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 554 919,88	8 043 122,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne		147 229,44	658 340,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	423 690,60
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		147 229,44	234 650,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		655 263,69	483 115,58

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	655 263,69	483 115,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 046 885,63	8 218 347,24
G.	Przychody finansowe	511 507,70	578 764,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	100 000,00	110 000,00
G.II.	Odsetki	1 587,80	2 365,98
G.III.	Inne	409 919,90	466 398,29
H.	Koszty finansowe	2 965 151,57	1 763 234,17
H.I.	Odsetki	961 415,24	1 753 309,17
H.II.	Inne	2 003 736,33	9 925,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	593 241,76	7 033 877,34
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	23 407,06	2 586,30
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	569 834,70	7 031 291,04

Agnieszka Świądrych
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Świądrych
główny księgowy


2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

ROMAN GŁÓD
kierownik jednostki

BeSTia

F0B1187C9C4F0379

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Głuszycza ul.Parkowa 9 58-340 GŁUSZYCA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718248		3F5EC3814E437233 

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

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Świądrych
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

ROMAN GŁÓD
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Gmina Głuszycza
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> 58-340 Głuszycza ul. Parkowa 9
1.3	<i>adres jednostki</i> 58-340 Głuszycza ul. Parkowa 9
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Przedmiot działalności określony został - Uchwałą nr XXXVIII/212/2010 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 29 marca 2010 roku w sprawie nadania statutu Gminie Głuszycza.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Na dzień 31.12.2023 r. dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych i sporządzono sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 r. składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej- zgodnie z par.23 ust.1 rozp. RMiF z 13.09. 2017
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> 1.Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. -wszystkie operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną . -krajowe środki pieniężne (złote polskie) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. -należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty. -odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z w art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. -fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. 2.Uwzględniając zakres i specyfikę działalności oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: a) opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. - umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok. -likwidacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dokonuje komisja likwidacyjna powołana przez kierownika i sporządza dokument likwidacji. Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontaktach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczególnych przepisów prawnych.
5.	<i>inne informacje</i> Nie dotyczy
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>

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																																																																												
	<p>Zmiana stanu WNIP - od 01.01.2023 do 31.12.2023</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienia</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wartość brutto na początku roku obrotowego</td> <td>41413,09</td> <td></td> <td>41413,09</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia w tym:</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1. nabycie</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. przemieszczenie wewnętrzne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia w tym</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1. sprzedaż</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. likwidacja</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. przemieszczenie wewnętrzne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>wartość brutto na koniec roku obrotowego</td> <td>41413,09</td> <td>0</td> <td>41413,09</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku</td> <td>41413,09</td> <td></td> <td>41413,09</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie w tym</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1. amortyzacja</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. przemieszczenie wewnętrzne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia w tym</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1. sprzedaż</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. likwidacja</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. przemieszczenie wewnętrzne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td> <td>41413,09</td> <td>0</td> <td>41413,09</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienia	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	wartość brutto na początku roku obrotowego	41413,09		41413,09	Zwiększenia w tym:	0	0	0	1. nabycie				2. przemieszczenie wewnętrzne				Zmniejszenia w tym	0	0	0	1. sprzedaż				2. likwidacja				3. przemieszczenie wewnętrzne				wartość brutto na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09	Umorzenie na początek roku	41413,09		41413,09	Zwiększenie w tym	0	0	0	1. amortyzacja				2. przemieszczenie wewnętrzne				Zmniejszenia w tym	0	0	0	1. sprzedaż				2. likwidacja				3. przemieszczenie wewnętrzne				Umorzenia na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09
Wyszczególnienia	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																																																																										
wartość brutto na początku roku obrotowego	41413,09		41413,09																																																																										
Zwiększenia w tym:	0	0	0																																																																										
1. nabycie																																																																													
2. przemieszczenie wewnętrzne																																																																													
Zmniejszenia w tym	0	0	0																																																																										
1. sprzedaż																																																																													
2. likwidacja																																																																													
3. przemieszczenie wewnętrzne																																																																													
wartość brutto na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09																																																																										
Umorzenie na początek roku	41413,09		41413,09																																																																										
Zwiększenie w tym	0	0	0																																																																										
1. amortyzacja																																																																													
2. przemieszczenie wewnętrzne																																																																													
Zmniejszenia w tym	0	0	0																																																																										
1. sprzedaż																																																																													
2. likwidacja																																																																													
3. przemieszczenie wewnętrzne																																																																													
Umorzenia na koniec roku obrotowego	41413,09	0	41413,09																																																																										

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2023 do 31.12.2023						
Wyszczególnienia	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	33 480 560,00	78 257 744,43	3 039 007,07	1 981 939,00	2 399 135,28	119 158 385,78
Zwiększenia w tym:	973 590,96	4 853 980,40	355 311,77	0,00	10 125,36	0,00
1. nabycie	973 590,96	4 853 980,40	355 311,77	0,00	10 125,36	
2. przemieszczenie wewnętrzne		0,00			0,00	
Zmniejszenia w tym	316 774,75	3 801 571,59	13 061,75	0,00	107 632,23	0,00
1. sprzedaż	316 774,75	3 801 571,59			0,00	
2. likwidacja			13 061,75		28 024,59	
3. przemieszczenie wewnętrzne			0,00		79 607,64	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	34 137 376,21	79 310 153,24	3 381 257,09	1 981 939,00	2 301 628,41	121 112 353,95
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	33 175 362,92	2 130 788,08	1 435 913,20	2 138 975,57	38 881 039,77
Zwiększenie w tym	0,00	2 320 844,00	213 640,42	340 394,40	97 455,29	0,00
1. amortyzacja		2 320 844,00	213 640,42	340 394,40	97 455,29	
2. przemieszczenie wewnętrzne					0,00	
Zmniejszenia w tym	0,00	1 781 367,86	13 061,75	0,00	107 632,23	0,00
1. sprzedaż		1 781 367,86				
2. likwidacja			13 061,75		107 632,23	
3. przemieszczenie wewnętrzne			0,00		0,00	
Umorzenia na koniec roku obrotowego	0,00	33 714 839,06	2 331 366,75	1 776 307,60	2 128 798,63	39 951 312,04
Wartość netto na początek roku obrotowego	33 480 560,00	45 082 381,51	908 218,99	546 025,80	260 159,71	80 277 346,01
Wartość netto na koniec roku obrotowego	34 137 376,21	45 595 314,18	1 049 890,34	205 631,40	172 829,78	81 161 041,91
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego to 2.211.124,63 zł					
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					

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																										
		Łączna liczba	Wartość bilansowa																									
	akcje	5 sztuk	5 000,00																									
	Udziały	100%	5 243 071,57																									
	razem		5 248 071,57																									
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie na koncie roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.																											
	<p>Zgodnie z § 10 rozp. MRiF z 13.09.2017r. wartość należności aktualizuje się zgodnie z przepisami o rachunkowości. Art. 35b UOP wartość należności aktualizują się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące o ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenia wykazuje się jako wykorzystane.</p> <p>Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności - 1.140.633,98 zł</p>																											
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>																											
	Nie dotyczy																											
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>RAZEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty</td> <td>1 534 360,00</td> <td>1 000 000,00</td> <td>4 600 000,00</td> <td>7 134 360,00</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>2 230 000,00</td> <td>2 540 000,00</td> <td>6 630 000,00</td> <td>11 400 000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>3 764 360,00</td> <td>3 540 000,00</td> <td>11 230 000,00</td> <td>18 534 360,00</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	Kredyty	1 534 360,00	1 000 000,00	4 600 000,00	7 134 360,00	Emisja obligacji	2 230 000,00	2 540 000,00	6 630 000,00	11 400 000,00	Razem	3 764 360,00	3 540 000,00	11 230 000,00	18 534 360,00
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																											
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM																								
Kredyty	1 534 360,00	1 000 000,00	4 600 000,00	7 134 360,00																								
Emisja obligacji	2 230 000,00	2 540 000,00	6 630 000,00	11 400 000,00																								
Razem	3 764 360,00	3 540 000,00	11 230 000,00	18 534 360,00																								
1.10.	<i>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</i>																											
	Nie dotyczy																											
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>																											
	Nie dotyczy																											
1.12.	<i>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</i>																											
	Nie dotyczy																											
1.13.	<i>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</i>																											

	<p>Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się kwoty wydanych decyzji administracyjnych na:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Fundusz alimentacyjny – 159.950,25zł -Składki na ub. społ. świadczeniobiorców- 307.887,14 zł -Świadczenia rodzinne -2.773.097,24 zł -Zasiłki stałe – 475.639,60 zł -Składka na ub. zdrowotne -40.045,19zł -Odpłatność za DPS- 1.125.228,84 zł - Usługi opiekuńcze – 64.133,50 zł <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się na koniec roku na potrzeby bilansu.</p>										
1.14.	<p><i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										
1.15.	<p><i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i></p> <p>W roku 2023 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze;</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">-nagroda jubileuszowa</td> <td style="text-align: right;">114.970,16 zł</td> </tr> <tr> <td>- odprawy</td> <td style="text-align: right;">82.112,40 zł</td> </tr> <tr> <td>-ekwiwalent BHP</td> <td style="text-align: right;">28.791,86 zł</td> </tr> <tr> <td>-szkolenia</td> <td style="text-align: right;">38.750,06 zł</td> </tr> <tr> <td>- ZFŚŚ</td> <td style="text-align: right;">531.296,01 zł</td> </tr> </table>	-nagroda jubileuszowa	114.970,16 zł	- odprawy	82.112,40 zł	-ekwiwalent BHP	28.791,86 zł	-szkolenia	38.750,06 zł	- ZFŚŚ	531.296,01 zł
-nagroda jubileuszowa	114.970,16 zł										
- odprawy	82.112,40 zł										
-ekwiwalent BHP	28.791,86 zł										
-szkolenia	38.750,06 zł										
- ZFŚŚ	531.296,01 zł										
	<i>inne informacje</i>										
2.											
2.1.	<p><i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										
2.2.	<p><i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i></p> <p>Wartość środków trwałych w budowie 2.575.661,17 zł</p>										
2.3.	<p><i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										
2.4.	<p><i>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</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										
2.5.	<p><i>inne informacje</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										
3.	<p><i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i></p> <p>Nie dotyczy</p>										

16.04.2024

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Świętlich
Data: 2024.04.16 11:42:27 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ROMAN
GLÓD
Data: 2024.04.16 11:42:59 CEST