

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Ruciane - Nida , z siedzibą w Ruciane – Nidzie, Aleja Wczasów 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. 2023r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 poz. 342).
1.1	Nazwa jednostki <i>Gmina Ruciane - Nida</i>
1.2	Siedziba jednostki <i>Ruciane – Nida, Aleja Wczasów 4</i>
1.3	Adres jednostki <i>Aleja Wczasów 4, 12 -220 Ruciane – Nida</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Gminy Ruciane – Nida jest wykonywanie zadań określonych ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Ustrój Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej Ruciane – Nida. Celem Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy obejmują:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomościami, ochronę środowiska, ochronę przyrody, gospodarkę wodną;</i> - <i>drogi gminne, ulice, mosty, place oraz organizację ruchu drogowego;</i> - <i>wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypiska, unieszkodliwianie odpadów komunalnych, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą;</i> - <i>działalność w zakresie telekomunikacji;</i> - <i>lokalny transport zbiorowy;</i> - <i>ochronę zdrowia;</i> - <i>pomoc społeczną, wspieranie rodziny i systemu pieczy społecznej, politykę prorodziną, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</i> - <i>gminne budownictwo mieszkaniowe;</i> - <i>edukację publiczną;</i> - <i>kulturę, w tym bibliotekę gminną, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami;</i>

	<ul style="list-style-type: none"> - kulturę fizyczną, turystykę, targowiska, zieleń gminną i zadrzewienia; - cmentarze gminne; - porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli, ochronę przeciwpożarową i przeciwpowodziową; - utrzymanie gminnych obiektów, urządzeń użyteczności publicznej, obiektów administracyjnych; - wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej; - promocję gminy; - współpracę i działalność na rzecz organizacji pozarządowych; - współpracę ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; - wykonywanie zadań własnych mających charakter obowiązkowy, obowiązujących na podstawie innych ustaw. <p><i>Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</i></p> <p><i>Zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji. Zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumienia.</i></p>
2.	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p><i>od 01-01-2023r. do 31-12-2023r.</i></p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z siedmiu jednostek budżetowych Gminy Ruciane – Nida.</i></p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, 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)</i></p> <p><i><u>We wszystkich jednostkach</u> objętych niniejszym sprawozdaniem aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych przepisach.</i></p> <p><i>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i></p> <p><i>Aktywa podlegające amortyzacji (o wartości powyżej 10 000,00 zł), amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</i></p> <p><i>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</i></p>

	<p><i>Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: środki trwale i pozostałe środki trwale.</i></p> <p><u><i>W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:</i></u></p> <p><i>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartościach wynikających z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013. Przedmioty o niskiej wartości nie przekraczającej 400,00 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie ich zakupu i nie ujmuje się na koncie 013 (m.in. materiały biurowe - spinacze, długopisy, dziurkacze, zszywacze, nożyce, płyty CD, dyskietki, części zamienne wmontowane bezpośrednio do komputerów i innych urządzeń, wyposażenie apteczki). Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach (które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego): opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Nie prowadzona jest ewidencji obrotu materiałami. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</i></p> <p><u><i>W Szkole Podstawowe Nr 1, Szkole Podstawowej Nr 2, Szkole Podstawowej w Ukcie, Przedszkolu Miejskim, Zespole Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli</i></u> stosowane są nadrzędne metody wyceny aktywów i pasywów. Uproszczenia stosuje się przy środkach trwałych tzw. niskocennych o charakterze wyposażenia o wartości 500,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p><u><i>W Urzędzie Miasta i Gminy:</i></u></p> <p><i>Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</i></p>
5.	<p><i>Inne informacje</i></p> <p><i>Na koniec 2023r. nie podejmowano uchwały ustalającej wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego.</i></p>
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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 596 096,57	112 699,73	-	-	112 699,73	-	-	-	-	1 708 796,30
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	111 594 985,17	39 531 578,21	298 775,70	-	39 830 353,91	130 928,63	165 234,00	2 001 386,72	2 297 549,35	142 540 789,73
1.	Grunty	15 328 791,81	371 075,00	-	-	371 075,00	63 731,00	-	-	63 731,00	15 636 135,81
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 337 267,00	-	-	-	-	31 844,00	-	-	31 844,00	3 305 423,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 727 170,30	36 844 734,27	-	1 999 861,55	38 844 595,82	57 599,70	19 548,42	1 999 861,55	2 077 009,67	124 494 756,45

	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 094 909,30	117 447,91	-	-	117 447,91	-	61 147,30	-	61 147,30	2 151 209,91
	4.	Środki transportu	1 856 048,69	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 048,69
	5.	Inne środki trwałe	72 180,54	-	-	-	-	-	-	-	-	72 180,54
	6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	4 515 884,53	198 459,48	298 775,70	-	497 235,18	9 597,93	84 538,28	1 525,17	95 661,38	4 917 458,33
	III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 107 051,93	30 008 859,97	-	-	30 008 859,97	37 439 416,53	-	-	37 439 416,53	4 676 495,37
	IV	Mienie zlikwidowanych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	V	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	123 702 037,10	69 540 438,18	298 775,70	-	69 839 213,88	37 570 345,16	165 234,00	2 001 386,72	39 736 965,88	147 217 285,10

Zmiana wartości umorzenia													
Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 299 047,53	77 487,13	-	-	77 487,13	-	-	-	-	1 376 534,66	297 049,04	332 261,64

II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	38 841 898,69	3 203 517,12	374 121,65	-	3 577 638,77	61 400,00	161 435,79	1 525,17	224 360,96	43 455 100,82	72 753 086,48	107 006 531,18
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 328 791,81	15 636 135,81
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 337 267,00	3 305 423,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 155 693,94	2 769 856,31	-	-	2 769 856,31	61 400,00	4 724,28	-	66 124,28	33 859 425,97	56 571 476,36	90 635 330,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 471 065,52	91 289,16	-	-	91 289,16	-	61 147,30	-	61 147,30	1 501 207,38	623 843,78	650 002,53
4.	Środki transportu	1 630 553,86	140 432,94	-	-	140 432,94	-	-	-	-	1 770 986,80	225 494,83	85 061,89
5.	Inne środki trwałe	68 700,84	3 479,23	-	-	3 479,23	-	-	-	-	72 180,07	3 479,70	0,47
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	4 515 884,53	198 459,48	298 775,70	-	497 235,18	-	94 136,21	1 525,17	95 661,38	4 917 458,33	-	-
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Gmina nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych.</i>												
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów</i>												

	<i>niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.</i>																									
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.</i>																									
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu																									
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th colspan="2">Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>27 725,49</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>-</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>-</td></tr><tr><td>6.</td><td>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</td><td>27 725,49</td></tr></table>			L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego	1.	Grunty	-	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 725,49	4.	Środki transportu	-	5.	Inne środki trwałe	-	6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	27 725,49
L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																									
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego																								
1.	Grunty	-																								
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-																								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 725,49																								
4.	Środki transportu	-																								
5.	Inne środki trwałe	-																								
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	27 725,49																								
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																									
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych</th><th colspan="2">Stany na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Wartość wykazana w bilansie</th><th>Łączna liczba</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba	1.	Akcje	-	-													
L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego																								
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba																							
1.	Akcje	-	-																							

	2.	Udziały	9 902 300,00	14 841	
	3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	
	4.	Inne papiery wartościowe	-	-	
	5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	9 902 300,00	14 841	

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)

Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
2	3	4	5	6	7
Należności krótkoterminowe (A.II), z tego: - Pozostałe należności (A .II.4)	6 532 302,13 6 532 302,13	528 899,17 528 899,17	0,00 0,00	0,00 0,00	7 061 201,30 7 061 201,30
Ogółem	6 532 302,13	528 899,17	0,00	0,00	7 061 201,30

1.8

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa z tytułu sprzedaży ratalnej	158 120,20	-	-	11 200,00	146 920,20
	Razem	158 120,20	-	-	11 200,00	146 920,20

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																							
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu</th><th colspan="3">Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:</th></tr><tr><th>Powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>Powyżej 3 do 5 lat</th><th>Powyżej 5 lat</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</td><td>-</td><td>6 628 740,00</td><td>-</td></tr><tr><td>1.1</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td></td><td>6 628 740,00</td><td>-</td></tr><tr><td>1.2</td><td>Papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	6 628 740,00	-	1.1	Kredyty i pożyczki		6 628 740,00	-	1.2	Papiery wartościowe	-	-	-
L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu			Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:																				
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat																				
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	6 628 740,00	-																				
1.1	Kredyty i pożyczki		6 628 740,00	-																				
1.2	Papiery wartościowe	-	-	-																				
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 <i>Nie dotyczy</i>																							
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</i>																							
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 <i>Brak zobowiązań warunkowych</i>																							

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	-
1.	Ubezpieczenia	-
2.	Inne – opłaty	-
II.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
III.	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	480 631,00
1.	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2024r.	480 631,00

1.14

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	1 197 718,15
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
Razem:		1 197 718,15

1.15

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	136 487,49
Nagrody jubileuszowe	106 903,16
Odzież robocza i środki czystości	29 485,94
Szkolenia pracownicze	49 853,08
Opieka zdrowotna	5 650,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	1 800,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	789 494,31
Świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń	302 229,22
Wynagrodzenie osobowe pracowników i ich pochodne	12 764 615,58
Odpis na ZFŚŚ	525 136,68
Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe	12 532,89
Inne	-
Razem	14 724 188,35

1.16	Inne informacje	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00	Razem	0,00								
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku															
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00															
Razem	0,00															
2																
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie wystąpiły</i>															
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	<table><tr><td rowspan="2">L.p.</td><td colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td><td>4 676 495,37</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Odsetki</td><td>-</td></tr><tr><td>1.2.</td><td>Różnice kursowe</td><td>-</td></tr></table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	4 676 495,37	1.1.	Odsetki	-	1.2.	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie															
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym														
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	4 676 495,37														
1.1.	Odsetki	-														
1.2.	Różnice kursowe	-														
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Charakter</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym	Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:	-	-								
Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym														
Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:	-	-														

	Dochody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:		15 668 324,87	
	1. Fundusz Przeciwdziałania COVID – 19 - dodatki węglowe - dodatki elektryczne - dodatki dla gospodarstw domowych (inne źródła ciepła)	COVID-19:	46 920,00 9 180,00 24 990,00 12 750,00	
	2. Fundusz Pomocy - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem na terytorium tego państwa	Fundusz Pomocy	272 826,24 272 826,24	
	3. Rządowy Fundusz Polski Ład - środki na inwestycje gminne	Inwestycje	15 348 578,63 15 348 578,63	
	Koszty występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:		15 668 324,87	
	1. Fundusz Przeciwdziałania COVID – 19 - dodatki węglowe - dodatki elektryczne - dodatki dla gospodarstw domowych (inne źródła ciepła)	COVID-19:	46 920,00 9 180,00 24 990,00 12 750,00	
	2. Fundusz Pomocy - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem na terytorium tego państwa	Fundusz Pomocy	272 826,24 272 826,24	
	3. Rządowy Fundusz Polski Ład - środki na inwestycje gminne	Inwestycje	15 348 578,63 15 348 578,63	
	Wydatki występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:	-	-	
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			

	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	<p>Inne informacje</p> <p>Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat</p> <p><i>Nie wystąpiły</i></p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązania w bilansie</p> <p><i>Nie wystąpiły</i></p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p><i>Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.</i></p>

Wioletta Jaworska-Bastek
.....
(główny księgowy)

2024-04-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Ryszard Feliński
.....
(kierownik jednostki)