


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońscy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŚNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PŁOŚNICA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 37F616726AC36B6B 
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 024 449,40	7 013 913,13	I Zobowiązania	1 039 061,81	585 190,01
I.1 Środki pieniężne	10 024 449,40	7 013 913,13	I.1 Zobowiązania finansowe	1 032 179,00	583 090,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 441 096,32	6 957 913,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	238 090,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 583 353,08	56 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 032 179,00	345 000,00
II Należności i rozliczenia	118 497,14	84 217,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 816,14	2 000,00
II.1 Należności finansowe	0,47	1 716,15	I.3 Pozostałe zobowiązania	66,67	100,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,47	1 716,15	II Aktywa netto budżetu	8 668 067,73	5 995 149,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 371 763,07	-145 565,38
II.2 Należności od budżetów	118 496,67	82 501,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 955 116,15	-89 565,38
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 583 353,08	-56 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	20 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 583 353,08	56 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 692 951,58	6 084 714,65
			III Rozliczenia międzyokresowe	435 817,00	517 791,00
Suma aktywów	10 142 946,54	7 098 130,28	Suma pasywów	10 142 946,54	7 098 130,28

Anna Lempek
skarbnik

2024-04-22

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
zarząd

BeSTia

37F616726AC36B6B

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Anna Lempek
skarbnik

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
zarząd

BeSTia

37F616726AC36B6B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońcy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŚNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 33083D16739A721A 
Numer identyfikacyjny REGON 130378350	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	68 181 293,51	78 181 715,06	A Fundusz	67 114 759,22	74 573 467,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	369 033,33	996 323,33	A.I Fundusz jednostki	56 769 659,13	66 333 572,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 717 112,09	73 528 740,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 345 100,09	8 239 894,89
A.II.1 Środki trwałe	65 526 568,48	72 846 866,15	A.II.1 Zysk netto (+)	30 095 286,02	21 950 104,13
A.II.1.1 Grunty	10 145 325,46	10 181 566,61	A.II.2 Strata netto (-)	-19 750 185,93	-13 710 209,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39	523 450,39	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	53 824 050,58	61 341 159,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	858 982,61	719 955,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	519 410,39	495 397,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	178 799,44	108 787,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 614 493,77	5 034 644,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 190 543,61	681 874,25	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	1 519 345,68	1 390 953,02
A.III Należności długoterminowe	1 095 148,09	3 651 651,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	344 149,66	150 406,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108 438,26	129 258,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	579 751,44	689 959,46

Anna Lempek
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

33083D16739A721A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 563,31	60 651,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	363 896,84	259 574,20
B Aktywa obrotowe	1 547 959,48	1 426 397,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	72 354,05	65 410,23	D.II.8 Fundusze specjalne	86 546,17	101 103,34
B.I.1 Materiały	72 354,05	65 410,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86 546,17	101 103,34
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	1 095 148,09	3 643 691,51
B.II Należności krótkoterminowe	1 034 630,41	988 284,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	812,09	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 033 818,32	988 284,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	440 975,02	372 702,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	439 271,35	369 530,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 703,67	3 172,15			
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			

Anna Lempek
(główny księgowy)

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

33083D16739A721A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	69 729 252,99	79 608 112,39	Suma pasywów	69 729 252,99	79 608 112,39

Anna Lempek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
33083D16739A721A

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)


Anna Lempek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

33083D16739A721A

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońscy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŚNICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		Wysłać bez pisma przewodniego AF231A09701EB443 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	41 722 289,51	34 436 752,17	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	39 760,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	41 722 289,51	34 396 992,17	
B. Koszty działalności operacyjnej	31 734 698,44	26 330 805,83	
B.I. Amortyzacja	3 381 340,40	3 329 185,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 720 259,03	2 159 902,52	
B.III. Usługi obce	2 439 795,40	2 604 471,14	
B.IV. Podatki i opłaty	1 365 994,29	2 246 893,10	
B.V. Wynagrodzenia	8 606 256,40	9 570 523,89	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 266 977,49	2 528 686,79	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	159 862,22	163 600,70	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 730 633,54	3 633 531,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	63 579,67	94 010,69	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 987 591,07	8 105 946,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	112 550,54	165 726,44	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	112 550,54	165 726,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne	97 974,51	152 391,42	

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

BeSTia

AF231A09701EB443

Strona 1 z 3

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	97 974,51	152 391,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 002 167,10	8 119 281,36
G.	Przychody finansowe	524 814,80	508 429,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	524 814,80	508 429,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	181 881,81	387 816,39
H.I.	Odsetki	181 881,81	387 816,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 345 100,09	8 239 894,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 345 100,09	8 239 894,89

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płośnicy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŚNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		Wysłać bez pisma przewodniego 4A0981DB67BC4D71 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		54 293 623,61	56 769 659,13
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		72 905 680,32	79 749 091,08
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 913 726,70	30 148 633,64
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		37 949 218,45	37 236 902,57
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 818 644,29	12 218 329,26
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	18 999,91
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		224 090,88	29 981,65
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	96 244,05
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		70 429 645,76	70 185 177,24
I.2.1. Strata za rok ubiegły		17 897 094,36	19 803 533,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		41 996 429,31	34 780 269,81
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 784 613,79	14 010 922,90
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		744 729,83	57 700,50
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		6 778,47	1 532 750,48
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		56 769 659,13	66 333 572,97

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 345 100,09	8 239 894,89
III.1.	zysk netto (+)	30 095 286,02	21 950 104,13
III.2.	strata netto (-)	-19 750 185,93	-13 710 209,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 114 759,22	74 573 467,86

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	Dane w poz.I.1.1 na koniec roku bieżącego są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej W pozycji tej wykazuje się przeksięgowany z konta 860 "Wynik finansowy" zysk bilansowy z roku ubiegłego
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Dane w poz.I.2.1 na koniec roku bieżącego są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej W pozycji tej wykazuje się przeksięgowany z konta 860 "Wynik finansowy" stratę bilansową z roku ubiegłego

Anna Lempek
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa za 2023 rok
Gmina Płońnica
ul. Dworcowa 52
13-206 Płońnica
Regon 130378350

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe było sporządzone stosownie do przepisów wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. z 2020r., poz.342), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 z późn. zm.)
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Płońnica
1.2	siedzibę jednostki
	Płońnica
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 52, 13-206 Płońnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Płońnica jest samodzielną jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną do organizacji życia publicznego na swoim terytorium oraz realizacji potrzeb wspólnoty należących do jej zakresu działania. Gmina posiada status gminy wiejskiej. Samodzielność Gminy podlega ochronie sądowej. Gmina wykonuje określone ustawami zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania przejęte od administracji rządowej i samorządowej w drodze porozumień. W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne, których organizację i zasady funkcjonowania określają statuty tych jednostek zatwierdzone uchwałą Rady Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2023 – 31 grudzień 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Płońnica zawiera dane łączne jednostek podległych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych przez jednostki budżetowe Gminy: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1) 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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie.

2) Rzeczowe aktywa trwale obejmują :

a) **środki trwale** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

-w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

-w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

-w przypadku spadku lub darowizny - według 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.

Środki trwale z wyjątkiem gruntów umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) **pozostałe środki trwale** to środki trwale o wartości od 500 do 10 000,00 zł. o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

c) **środki trwale w budowie (inwestycje)** obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

3) **Należności długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

4) **Długoterminowe aktywa finansowe** na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

5) **Zapasy** w ciągu roku w jednostkach obsługiwanych nie występują.

6) **Materiały** w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty. W ciągu roku materiały wyłączone są z ewidencji bilansowej na koncie 310 „Materiały” i bezpośrednio po zakupie są spisywane w koszty, a ich obroty i stan nie są w żaden sposób na bieżąco rejestrowane w ewidencji księgowej.

7) **Należności krótkoterminowe** 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.

8) **W przypadku należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych.**, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności i ustalenia odpisu.

9) **Należności wyrażone w walutach obcych**, ujmuje się w wartości nominalnej zgodnie z art.30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

10) **Należności warunkowe**, to należności pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają należności bilansowych.

11) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

12) **Krótkoterminowe papiery wartościowe** wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia.

13) **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

14) **Zobowiązania wyrażone w walutach obcych**, ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

15) **Zobowiązania finansowe** (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

16) **Rezerwy** w jednostkach występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

	<p>17) Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość.</p> <p>20) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 (koszty według rodzajów i ich rozliczenie) i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
	<p>W jednostkach budżetowych Gminy stosuje się uproszczenia, których wpływ na wynik działalności uznano za nieistotny:</p> <p>a) nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość.</p> <p>b) materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty.</p> <p>c) ustala się próg istotności dla celów bilansowych w wartości 0,1 % sumy bilansowej za rok poprzedni w Szkołach i Urzędzie, natomiast w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej o wartości do 10% sumy bilansowej,</p> <p>d) wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto (jednostki nie płacą podatku dochodowego).</p> <p>e) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 planu kont.</p> <p>f) stosownie do nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, w trakcie roku budżetowego, z ostatnim dniem miesiąca ujmuje się dowody księgowy stwierdzające poniesienie kosztu lub osiągnięcie przychodu, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca z datą wpływu do księgowości. Na przełomie roku, w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 15 stycznia następnego roku, bez względu na wynik finansowy jednostki i termin płatności.</p> <p>c) uzyskane przez jednostki budżetowe wpływy, które wpłynęły jako zwroty dokonanych wydatków w tym samym roku budżetowym, ewidencjonowane są jako zmniejszenie tych wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz WNiP
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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 1 przedstawiono zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, natomiast w tabeli nr 2 zmiany dotyczące umorzeń ww. aktywów trwałych.
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 finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 3 przedstawiono wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 4 przedstawiono wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy dzierżawy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 5 przedstawiono liczbę oraz wartość posiadanych udziałów
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)
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 6 przedstawiono odpisy aktualizujące wartość należności (dłużnicy alimentacyjni)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 7 przedstawiono kwotę zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
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 tych 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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 8 przedstawiono kwotę zobowiązań warunkowych
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
	subwencja oświatowa otrzymana w m-cu grudniu 2023r. na m-c styczeń 2024r. w kwocie 517 791,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 9 przedstawiono gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W roku 2023 świadczenia pracownicze w jednostkach wypłacono w następujących wysokościach i formach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe dla pracowników w kwocie 222 566,76 zł., 2. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 21 373,66 zł, 3. ekwiwalent za pranie odzieży i używanie własnej odzieży oraz obuwia roboczego w kwocie 4 632,00 zł., 4. odpisy na ZFŚS w kwocie 394 653,92 zł., 5. odpisy emerytalne 111 931,77 zł., 6. zapomogi zdrowotne 8 250,00 zł. 7. Nagrody KEN 65 250,00 zł.
1.16.	inne informacje
	<p>Zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz przyjętymi zasadami przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego samorządowych jednostek budżetowych należy dokonać korekty i wyłączeń w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych, w szczególności w zakresie rozrachunków z tytułu zobowiązań i należności, przychodów i kosztów oraz zmian w funduszu w zakresie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń, jeżeli zgodnie z art. 4 ustawy o rachunkowości nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.</p> <p>Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości ustalono próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń, na poziomie 0,1% sumy bilansowej łącznego bilansu, obejmującego dane Gminy Płońsk za rok poprzedni.</p> <p>Wzajemne rozliczenia dotyczące w szczególności należności i zobowiązań, wyniku finansowego oraz zmian w funduszu - między jednostkami organizacyjnymi w 2023 roku nie wystąpiły.</p>
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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 10 przedstawiono koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	Na rachunkach VAT nie zgromadzono żadnych środków
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W 2023 roku różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi stanowił deficyt i wynosi 145 565,38 zł.</p> <p>Wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń i naliczanych od nich składek dla pracowników jednostek w 2023 roku wyniosły 11 111 582,29 zł., co stanowi 45% wykonania planu wydatków bieżących.</p>

	Na dzień 31 grudnia 2023 roku umorzenia składników majątku w jednostkach (nie umarzanych stopniowo) wyniosły:
--	---

1. pozostałe środki trwałe (do 10 000,00 zł.) – 4 620 533,25 zł.,
2. wartości niematerialne i prawne – 478 379,91 zł.,
3. zbiory biblioteczne - 218 051,88 zł.
4. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane – nie wystąpiły.

Anna Lempek

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

.....
(Przewodniczący zarządu)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	592 681,49	738 000,00	0,00	0,00	0,00	738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 681,49
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	592 681,49	738 000,00				738 000,00						0,00	1 330 681,49
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	103 324 650,23	8 962 777,64	10 341 420,81	19 664,00	18 999,91	23 311 351,68	57 700,50		10 507 723,69	0,00	2 699 186,10	13 281 247,79	113 354 754,12
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	102 134 106,62	236 755,15	10 341 420,81	19 664,00	18 999,91	10 616 839,87	57 700,50	16 637,50	0,00	0,00	3 728,62	78 066,62	112 672 879,87
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	10 145 325,46	90 915,15		19 664,00		110 579,15	57 700,50	16 637,50				74 338,00	10 181 566,61
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39					0,00						0,00	523 450,39
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	83 971 440,49		10 341 420,81			10 341 420,81						0,00	94 312 861,30
2.3.	<i>Środki transportu</i>	2 603 748,50	116 000,00				116 000,00						0,00	2 719 748,50
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	5 413 592,17	29 840,00			18 999,91	48 839,91					3 728,62	3 728,62	5 458 703,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 190 543,61	12 694 511,81				12 694 511,81			10 507 723,69		2 695 457,48	13 203 181,17	681 874,25
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

22.04.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 01.01.2022 - 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	223 648,16	110 710,00	0,00	0,00	110 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 358,16
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	223 648,16	110 710,00			110 710,00				0,00	334 358,16
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	36 607 538,14	3 218 497,33	0,00	0,00	3 218 497,33	21,75	0,00	0,00	21,75	39 826 013,72
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	36 607 538,14	3 218 497,33	0,00	0,00	3 218 497,33	21,75	0,00	0,00	21,75	39 826 013,72
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>30 147 389,91</i>	<i>2 824 312,12</i>			<i>2 824 312,12</i>				<i>0,00</i>	<i>32 971 702,03</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>2 084 338,11</i>	<i>140 013,20</i>			<i>140 013,20</i>				<i>0,00</i>	<i>2 224 351,31</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>4 375 810,12</i>	<i>254 172,01</i>			<i>254 172,01</i>	<i>21,75</i>			<i>21,75</i>	<i>4 629 960,38</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

22.04.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Kierownik jednostki)

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023- 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/1	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	3 197,00			3 197,00
	Wartość (zł)	30 691,20 zł			30 691,20 zł
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/2	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	2 500,00			2 500,00
	Wartość (zł)	24 000,00 zł			24 000,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/3	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	2 392,00			2 392,00
	Wartość (zł)	22 963,20 zł			22 963,20 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 427/7, 427/8, 427/9, 4217/10, 427/11	x	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²)	9 644,00			9 644,00
	Wartość (zł)	86 313,80 zł			86 313,80 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 428/5, 428/6 (powstałe z podziału dz.428/4)	x	x	x	x
5.	Powierzchnia (m ²)	7 645,00			7 645,00
	Wartość (zł)	68 422,75 zł			68 422,75 zł
	Lokalizacja i numer działki Mały Łęck dz. 171/2	x	x	x	x
6.	Powierzchnia (m ²)	1 618,00			1 618,00
	Wartość (zł)	16 310,00 zł			16 310,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Jablonowo dz. 540	x	x	x	x
7.	Powierzchnia (m ²)	560,00			560,00
	Wartość (zł)	6 076,00 zł			6 076,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Gralewo dz. 24/9	x	x	x	x
8.	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	5 425,00 zł			5 425,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Gralewo dz. 24/6	x	x	x	x
9.	Powierzchnia (m ²)	6 071,00			6 071,00
	Wartość (zł)	58 281,60 zł			58 281,60 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 432/4	x	x	x	x
10.	Powierzchnia (m ²)	376,00			376,00
	Wartość (zł)	7 343,28 zł			7 343,28 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 571/7	x	x	x	x
11.	Powierzchnia (m ²)	2 580,00			2 580,00
	Wartość (zł)	25 620,00 zł			25 620,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/10	x	x	x	x
12.	Powierzchnia (m ²)	263,00			263,00
	Wartość (zł)	5 176,00 zł			5 176,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 313/1	x	x	x	x
13.	Powierzchnia (m ²)	380,00			380,00
	Wartość (zł)	7 706,40 zł			7 706,40 zł
	Lokalizacja i numer działki Wielki Łęck dz. 137	x	x	x	x

14.	Powierzchnia (m ²)	553,00			553,00
	Wartość (zł)	6 476,00 zł			6 476,00 zł
15.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/14	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	2 814,00 zł			2 814,00 zł
16.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/11	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	97,00			97,00
	Wartość (zł)	1 909,00 zł			1 909,00 zł
17.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/5	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	310,00			310,00
	Wartość (zł)	6 286,80 zł			6 286,80 zł
18.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	114,00			114,00
	Wartość (zł)	2 311,92 zł			2 311,92 zł
19.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/4	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	277,00			277,00
	Wartość (zł)	5 617,56 zł			5 617,56 zł
20.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 571/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	3 149,00			3 149,00
	Wartość (zł)	31 270,00 zł			31 270,00 zł
21.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 863	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	232,00			232,00
	Wartość (zł)	4 006,64 zł			4 006,64 zł
22.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 864	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 400,00			1 400,00
	Wartość (zł)	24 178,00 zł			24 178,00 zł
23.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 865	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	458,00			458,00
	Wartość (zł)	7 910,00 zł			7 910,00 zł
24.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/17	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	791,00			791,00
	Wartość (zł)	13 661,00 zł			13 661,00 zł
25.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	39,00			39,00
	Wartość (zł)	768,00 zł			768,00 zł
26.	Lokalizacja i numer działki Gródki dz. 116/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	641,00			641,00
	Wartość (zł)	6 704,86 zł			6 704,86 zł
27.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 281/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	564,00			564,00
	Wartość (zł)	9 740,28 zł			9 740,28 zł
28.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 572/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 730,00			6 730,00
	Wartość (zł)	35 467,10 zł			35 467,10 zł
	Ogółem:	523 450,39 zł	0,00	0,00 zł	523 450,39 zł

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 143,45			7 143,45
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	7 143,45	0,00	0,00	7 143,45

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

22.04.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)

Tabela nr 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na początku roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
Udziały	1	5 000,00	0	0	0	0	1	5 000,00
Spółdzielnia Socjalne „Każdy jest ważny”	1	5 000,00	0	0	0	0	1	5 000,00
RAZEM	1	5 000,00	0	0	0	0	1	5 000,00

Anna Lempek

 (Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024

 (dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

 (Kierownik jednostki)

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Osoby fizyczne (odsetki fundusz alimentacyjny)	595 590,46	226 580,00	0,00	47 503,66	47 503,66	774 666,80
2.	Osoby fizyczne (zaliczka alimentacyjna)	117 771,85	0,00	0,00	0,00	0,00	117 771,85
3.	Osoby fizyczne (fundusz alimentacyjny)	1 407 939,78	128 181,10	0,00	79 752,58	79 752,58	1 456 368,30
	Ogółem:	2 121 302,09	354 761,10	0,00	127 256,24	127 256,24	2 348 806,95

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

22.04.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)

Tabela nr 7 Kwota zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Rodzaj Zobowiązania	Okres wymagalności na 31.12.2023						Razem	
	Do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na							
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
Kredyt BGK 2012	476 179,00	238 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 179,00	238 090,00
Kredyt BS 2018	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00	0,00
Pożyczka WFOŚ i GW 2018	0,00	0,00	414 000,00	345 000,00	0,00	0,00	414 000,00	345 000,00
Razem:	618 179,00,00	238 090,00	414 000,00	345 000,00	0,00	0,00	1 032 179,00	583 090,00

Anna Lempek

 (Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024

 (dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

 (Kierownik jednostki)

Tabela nr 8 Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na 31.12.2023	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt BGK umowa nr 12/1364 z 14.08.2012	238 090,00	Weksel in blanco bez protestu	2 380 891,00
Pożyczka WFOŚ i GW umowa nr 00013/18/03052/OW-OT/P z 17.10.2018	345 000,00	Weksel in blanco bez protestu	690 000,00
Razem:	583 090,00	x	3 070 891,00

Anna Lempek

 (Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024

 (dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

 (Kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	449 173,01
Poręczenie należytego wykonania umowy	40 076,46
Razem:	489 249,47

Anna Lempek
.....
(Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	681 874,25
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	0,00
	Ogółem:	681 874,25

*obroty WN konta 080

Anna Lempek
(Skarbnik/główny księgowy)

22.04.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Kierownik jednostki)