

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY

1.2. Siedziba jednostki

GINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

84.11Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki sporządzającej samodzielnne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 4) system służący ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

- 4) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczania rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
 - 5) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt. 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. Wnieście wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarcze na koncie 030 wykazuje się po wpływie do Referatu Finansowego informacji o wpisaniu do właściwego rejestru sądowego.
 - 6) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
 - 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 - 8) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
 - 9) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.
 - 10) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - 11) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
 - 12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyecenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- 1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4% ale nie więcej niż do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- 1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 - 3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarzony (zestaw mebli).
 - 4) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odosobienie ich bezpośrednio w koszty.
 - 5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.
- Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.) odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.
- Zgodnie z ogólnymi zasadami określonymi w przepisach o rachunkowości, w jednostce dokonuje się odpisu aktualizującego od należności, stosując metodę identyfikacji poszczególnych należności, w tym, m.in.:
- 1) metoda wyceny należności z uwagi na wiek należności, (zasada wiekowania) zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
 - 2) nie stosuje się zasady wiekowania do niższych wymienionych należności:
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

5. Inne informacje

Sporządzając łączne sprawozdanie Urząd Gminy stosuje zasadę wzajemnych rozliczeń (wyłączeń) między jednostkami organizacyjnymi

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Ip	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przejęcia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	394 999,04	2 391,10			2 391,10		114 623,17		114 623,17	282 766,97			
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzone)	330 853,43	0,00			0,00		94 203,18		94 203,18	236 650,25			
1.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzone stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00			
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	64 145,61	2 391,10			2 391,10		20 419,99		20 419,99	46 116,72			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.+1.2)	403 999,04	2 391,10	0,00	0,00	2 391,10	0,00	114 623,17	0,00	114 623,17	291 766,97			
1.1	<i>w tym: umarzone stopniowo (1.1.+1.1.2)</i>	<i>339 853,43</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>94 203,18</i>	<i>0,00</i>	<i>94 203,18</i>	<i>245 650,25</i>			
2.1.	Grupy	24 002 647,95	3 733 301,98			3 733 301,98	30 490,95			30 490,95	27 705 458,98			
	zakup	219 378,46	1 991 876,37			1 991 876,37					1 991 876,37			
	sprzedaż	-107 399,00					30 490,95				-30 490,95			
	zamiana	0,00				0,00					0,00			
	darowizna	181 613,68	41 200,00			41 200,00					41 200,00			
	zastępienie	0,00				0,00					0,00			
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarząd)	0,00				0,00					0,00			
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	0,00				0,00					0,00			
	pozostałe	860 948,40	6 640,00			6 640,00					6 640,00			
	pozostałe (użytkowanie wieczyste)	0,00	11 780,61			11 780,61					11 780,61			
	nieodpłatne przyjęcie	11 061,94	1 681 805,00			1 681 805,00					1 681 805,00			
2.1.1.	Grupy stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	495 368,00				0,00	29 797,81	0,00	0,00	29 797,81	465 570,19			
	sprzedaż	-54 733,46				0,00	29 797,81			29 797,81	-29 797,81			
	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	0,00				0,00				0,00	0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 550 013,43	27 012 849,02			27 012 849,02	0,00	297 147,72	10 153 098,67	10 450 246,39	103 112 616,06			
	przyjęcie/zakup	11 168 115,96	26 922 849,02			26 922 849,02				0,00	26 922 849,02			
	nieodpłatne przyjęcie	0,00	90 000,00			90 000,00				0,00	90 000,00			
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-4 173 705,54				0,00			10 010 873,66		-10 010 873,66			
	sprzedaż	0,00				0,00				0,00	0,00			
	likwidacja	0,00				0,00		297 147,72		297 147,72	-297 147,72			
	pozostałe	-24 497,54				0,00		142 225,01		142 225,01	-142 225,01			

2.3.	Srodki transportu	159 800,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 800,50
	przyjęte zakup	0,00										0,00
	przedaz	0,00										0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00										0,00
	pozostale	-53 100,00										0,00
2.4.	Inne środki trwałe	154 570,00	154 570,00	0,00	129 570,00	220 894,74	129 570,00	220 894,74	1 227 263,24			
	przyjęte/zakup	84 341,00	154 570,00									154 570,00
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarząd)	0,00										0,00
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-15 744,00										-85 500,00
	likwidacja	-5 777,40										91 324,74
	nieodpłatne przekazanie	0,00										44 070,00
2.	Razem środki trwałe	112 006 049,86	30 900 721,00	0,00	30 900 721,00	30 490,95	388 472,46	10 282 668,67	10 701 632,08	132 205 138,78		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 910 473,72	28 397 264,82									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	116 916 523,58	59 297 985,82	0,00	59 297 985,82	30 490,95	388 472,46	39 426 518,78	39 845 482,19	136 369 027,21		
III.	Pozostałe środki trwałe	1 513 018,56	326 988,32	0,00	326 988,32	0,00	125 227,89	12 614,80	137 842,69	1 702 164,19		
	przyjęte zakup	934 446,84	326 988,32									326 988,32
	darowizna	0,00										0,00
	nieodpłatne otrzymane	0,00										0,00
	likwidacja	-43 256,89										-125 227,89
	nieodpłatne przekazane	-705 028,51										-12 614,80
	pozostałe	0,00										0,00
III.	OGÓŁEM (II+III)	118 429 542,14	59 624 974,14	0,00	59 624 974,14	30 490,95	513 700,35	39 439 133,58	39 983 324,88	138 071 191,40		

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

lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	330 827,93	39 748,42			39 748,42		114 623,17		114 623,17		255 953,18	
I.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	266 682,32	37 357,32			37 357,32		94 203,18		94 203,18		209 836,46	
I.1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	9 000,00				0,00				0,00		9 000,00	
I.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	64 145,61	2 391,10			2 391,10		20 419,99		20 419,99		46 116,72	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	339 827,93	39 748,42			39 748,42		114 623,17		114 623,17		264 953,18	
I.1	w tym: umarzanie stopniowe (I.1.1+I.1.2)	275 682,32	37 357,32			37 357,32		94 203,18		94 203,18		218 836,46	
2.1.	Grunt	0,00	98,18	0,00	0,00	98,18	0,00	0,00	0,00	0,00		98,18	

2.1.1.	umorzona roku dla gruntów będących w użytkowaniu wieczystym i.s.t.	0,00	98,18				98,18				0,00	98,18
2.1.2.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 566 181,79	3 443 441,09				3 443 441,09	0,00	133 903,77	293 751,49	427 655,26	34 581 967,62
	umorzona roku	3 032 257,78	3 443 441,09				3 443 441,09	0,00			0,00	3 443 441,09
	niedopłatnie otrzymanie (trwały zarządek)	-17 390,44					0,00	0,00		262 271,15	262 271,15	-262 271,15
	niedopłatnie przekazane (trwały zarządek)	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	sprzedaż	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	likwidacja	0,00					0,00	0,00	133 903,77		133 903,77	-133 903,77
	pozostałe	-51,04					0,00	0,00		31 480,34	31 480,34	-31 480,34
2.3.	Środki transportu	128 903,60	11 960,10				11 960,10	0,00	0,00	0,00	0,00	140 863,70
	umorzona roku	11 960,10	11 960,10				11 960,10	0,00			0,00	11 960,10
	sprzedaż	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	niedopłatnie przekazanie	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	pozostałe	-53 100,00					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	842 896,66	139 097,22				139 097,22	0,00	89 513,92	0,00	89 513,92	892 479,96
	umorzona roku	128 289,59	139 097,22				139 097,22	0,00			0,00	139 097,22
	niedopłatnie otrzymanie (trwały zarządek)	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	niedopłatnie przekazanie (trwały zarządek)	-524,80					0,00	0,00			0,00	0,00
	niedopłatnie przekazane	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
	likwidacja	-2 267,40					0,00	0,00			89 513,92	-89 513,92
2.	Razem środki trwałe	32 537 982,05	3 594 596,59	0,00			3 594 596,59	0,00	223 417,69	293 751,49	517 169,18	35 615 409,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	32 537 982,05	3 594 596,59	0,00			3 594 596,59	0,00	223 417,69	293 751,49	517 169,18	35 615 409,46
III.	Pozostałe środki trwałe umarzone											
	umorzona roku	1 513 018,56	326 988,32				326 988,32	0,00	125 227,89	12 614,80	137 842,69	1 702 164,19
	darowizny	934 446,84	326 988,32				326 988,32	0,00			0,00	326 988,32
	niedopłatnie przekazane	-705 028,51					0,00	0,00		12 614,80	12 614,80	-12 614,80
	pozostałe	-43 256,89					0,00	0,00			0,00	0,00
	likwidacja								125 227,89		125 227,89	-125 227,89
II.	OGÓŁEM (II+III)	34 051 000,61	3 921 584,91	0,00			3 921 584,91	0,00	348 645,58	306 366,29	655 011,87	37 317 573,65

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Ip	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grunty			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Środki transportu			

4.	Inne środki trwałe				
4.1.	Wymienić				
.....	Inne papiery wartościowe				
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
.....	Razem				

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

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
		3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wliczyć.

lp	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		3	4	5	6
1	2				
I.	Lokalizacja i nr działki	x			
I.1.	Powierzchnia (m2)		5268/3		
I.2.	Wartość (zł)		Lodygowice 0.04		0.04
2.	Lokalizacja i nr działki	x	11780.61		11781.61
2.1.	Powierzchnia (m2)		x		x
2.2.	Wartość (zł)				
2.3.				
	Razem				

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.

				Zmiany	

Razem	951 389,32	620,68	0,00	0,00	0,00	952 010,00
--------------	------------	--------	------	------	------	------------

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

lp	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	3	5	7	8	9	10
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
3						
	Razem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na		powyżej 5 lat	Razem	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	5	7	8	9	10	10
1.	kredyty i pożyczki	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 128 000,00	3 936 000,00	1 256 000,00	11 458 000,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							
4	zobowiązania wobec budżetów							
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
6	z tytułu wynagrodzeń							
7	pozostałe							
	Razem	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 128 000,00	3 936 000,00	1 256 000,00	11 458 000,00

1.10. Kwota 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

Wyszczególnienie		
l.p.	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5	5
1	Weksle In blanco	Kredyty	22 200 000,00
2	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacje z PROW	1 588 359,00
3	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PERON	80 000,00
4	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji	39 140,00
Razem			23 907 499,00

konto pozabilansowe 950-1)

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 474 697,40	1 673 926,99
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	1 869 311,44	1 588 472,69
Ogółem		3 344 008,84	3 262 399,68

(konto pozabilansowe 910-1)

(konto pozabilansowe 993-ORGAN)

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.

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 069,79	2 565,60
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	5 069,79	1 300,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		1 265,60
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4

	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	620 746,00	25 szt gwarancji 11 aneksów
1		697 070,39	
2			
....			
	Razem	697 070,39	620 746,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	42 739,98	
2	Nagrody jubileuszowe	70 774,17	
3	Ekwiwalent za urlop	5 537,59	
4	inne ekwiw. (za pranie odzieży, za okulary)	2 291,58	
	Ogółem	121 343,32	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFSS wynosi: 78 259,64

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	26 242 384,89	§ 605... 6100 6370
		10 525 079,48	
		1 483 728,57	
		14 233 576,84	
		26 242 384,89	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wyliczanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

2.5.1. Łączna kwota należności warunkowych, w tym również (wekslowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle in blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksel in blanco	0,00	0,00
3.	Inne (decyzje dotyczące opłaty zasadzenia drzewa zamiennego)	196 875,50	360 172,50
Ogółem		307 875,50	471 172,50

37 szt weksli

konto 950-2

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ip	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5
1	Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele	42,00
		0,00
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	0,00
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,00
Ogółem		44,00

skarbnik Gminy
Lodygowice
mgr Katarzyna Wójcik

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI GMINY
Urząd Gminy Lodygowice
Aniela Piłera