

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnych Służb Technicznych
i Komunalnych
za 2023 r.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminne Służby Techniczne i Komunalne

1.2. Siedziba jednostki

Biesiekierz

1.3. Adres jednostki

Biesiekierz 103, 76-039 Biesiekierz

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zarząd drogami gminnymi.

Zarząd cmentarzami gminnymi.

Zarząd przystankami komunikacyjnymi.

Prowadzenie spraw dotyczących systemu CEIDG i zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Dowożenie dzieci do szkół i placówek oświatowych.

Utrzymanie i nadzór nad oświetleniem dróg i ulic.

Udrażnianie i utrzymanie kanalizacji deszczowej oraz rowów odwadniających i przepustów.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe.

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

a) metody wyceny aktywów i pasywów

<i>Pozycja aktywów lub pasywów</i>	<i>Wycena na dzień bilansowy</i>
Środki trwałe	Do środków trwałych zalicza się środki, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość przekracza 10.000,00 zł: <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupione – w cenie nabycia, 2) wytworzone we własnym zakresie - w koszcie wytworzenia, 3) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. W przypadku jej braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 4) otrzymane nieodpłatnie, w spadku lub w formie darowizny – w wysokości określonej w umowie lub według wartości rynkowej (tzw. wartość godziwa), zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

	<p>5) ujawnione – według posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, Bez względu na wartość początkową do środków trwałych zalicza się również wszystkie środki trwałe z grupy 0, z grupy 1 i z grupy 2.</p> <p>Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p>
Pozostałe środki trwałe	<p>Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupione – w cenie nabycia, 2) wytworzone we własnym zakresie - w koszcie wytworzenia, 3) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. W przypadku jej braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 4) otrzymane nieodpłatnie, w spadku lub w formie darowizny – w wysokości określonej w umowie lub według wartości rynkowej (tzw. wartość godziwa), zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 5) ujawnione – według posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, <p>Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1.000,00 zł.</p>
Wartości niematerialne i prawne	<p>Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności licencje i programy, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość przekracza 10.000,00 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupione – w cenie nabycia, 2) wytworzone we własnym zakresie - w koszcie wytworzenia, 3) ujawnione – według posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę. <p>Ulepszenie programu komputerowego nie zwiększa jego wartości początkowej, jest finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowi koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p> <p>Licencje zaktualizowanego oprogramowania, niezależnie od ich wartości, są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p>
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności licencje i programy, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupione – w cenie nabycia, 2) wytworzone we własnym zakresie - w koszcie wytworzenia, 3) ujawnione – według posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej, zaś w przypadku trudności z ustaleniem wartości rynkowej – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę.
Środki trwałe w budowie	<p>Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z podatkiem VAT i należnościami ubocznymi, powstałymi w związku z wierzytelnością główną (odsetki, rekompensata za dochodzenie należności w transakcjach handlowych) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów. Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień. Rekompensatę za dochodzenie należności w transakcjach handlowych wycenia się zgodnie z ustawą tj. przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez NBP ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.
Zapasy	Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zapasy wycenia się w cenie zakupu i zalicza bezpośrednio w koszty na dzień zakupu. Nie później niż na dzień bilansowy ustala się stan tych składników i ich wycenę według metody metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) tj. na podstawie cen towarów i materiałów z ostatnich faktur zakupu.
Środki pieniężne	Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się w wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie są tworzone, mają nieistotną wartość, są ewidencjonowane w miesiącu, w którym dokonano zakupu.
Fundusz jednostki	Wycenia się w wartości nominalnej.
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
Fundusze specjalne	Wycenia się w wartości nominalnej.

b) przyjęte zasady i metoda amortyzacji

<i>Pozycja aktywów</i>	<i>Zasada i metoda amortyzacji</i>
Środki trwałe	Umarza się stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową lub kończy z ostatnim dniem miesiąca, w którym środek trwały wycofano z ewidencji (na skutek likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, stwierdzenia niedoboru itp.). Nie umarza się gruntów (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) oraz dóbr kultury. Naliczone odpisy umorzeniowe od środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki na koniec roku obrotowego. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych otrzymanych lub przekazanych nieodpłatnie, bądź zlikwidowanych lub sprzedanych ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych na podstawie naliczonego umorzenia, wynikającego z dowodów księgowych.
Pozostałe środki trwałe	Umarza się jednorazowo w dniu przyjęcia ich do używania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się <u>bez względu na wartość</u> : 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie (ewidencjonowane na kartach osobistego wyposażenia), 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, które zostały sfinansowane ze środków na wydatki bieżące.

Wartości niematerialne i prawne	Umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji; do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową lub kończy z ostatnim dniem miesiąca, w którym wartość niematerialną i prawną wycofano z ewidencji (na skutek likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, stwierdzenia niedoboru itp.). Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Naliczone odpisy umorzeniowe od wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki na koniec roku obrotowego. Odpisy umorzeniowe od wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych lub przekazanych nieodpłatnie, bądź zlikwidowanych lub sprzedanych ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych na podstawie naliczonego umorzenia, wynikającego z dowodów księgowych.
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Należności	<u>Odpisy aktualizujące</u> : jednostka dokonuje obligatoryjnych odpisów aktualizujących zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika, wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością: do roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <u>Odsetki</u> od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego, w rozumieniu ustawy – Prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej).
Zapasy	Nie dokonuje się korekty kosztów, o wartości niezużytych na dzień bilansowy towarów i materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, poziomu istotności.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty zakupu prenumeraty, opłat, ubezpieczeń i inne płatności przekraczające jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
Rozliczenia międzyokresowe bierne	W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
Zwroty wydatków	Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki.
Sposób ustalania wyniku finansowego	Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego.

5. Inne informacje

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności jednostki przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Tabela nr 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

pozycja bilansu: AKTYWA A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycie (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
X	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	24 178,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 178,70
0	Grunty	93 182,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 182,55
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 348 455,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 348 455,88
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 726 236,94	0,00	0,00	0,00	614 714,29	0,00	614 714,29	0,00	0,00	0,00	344 113,46	344 113,46	2 996 837,77
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	395 054,50	0,00	56 909,85	13 225,70	0,00	6 300,00	76 435,55	0,00	0,00	1 558,06	1 430,00	2 988,06	468 501,99
7	Środki transportu	649 456,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 456,88
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	143 498,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 498,44
9	Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	5 380 063,89	0,00	56 909,85	13 225,70	614 714,29	6 300,00	691 149,84	0,00	0,00	1 558,06	345 543,46	347 101,52	5 724 112,21

Tabela nr 2. Zmiany wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

pozycja bilansu: AKTYWA A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
X	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	24 178,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 178,70	0,00	0,00
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 182,55	93 182,55
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	212 309,99	0,00	33 711,39	0,00	33 711,39	0,00	0,00	0,00	246 021,38	1 136 145,89	1 102 434,50
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 021 970,03	0,00	128 681,90	0,00	128 681,90	0,00	0,00	0,00	1 150 651,93	1 704 266,91	1 846 185,84
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	368 471,51	0,00	11 216,07	21 521,42	32 737,49	0,00	2 988,06	2 988,06	398 220,94	26 582,99	70 281,05
7	Środki transportu	468 993,39	0,00	64 511,92	0,00	64 511,92	0,00	0,00	0,00	533 505,31	180 463,49	115 951,57
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	141 510,41	0,00	1 253,88	0,00	1 253,88	0,00	0,00	0,00	142 764,29	1 988,03	734,15
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 237 434,03	0,00	239 375,16	21 521,42	260 896,58	0,00	2 988,06	2 988,06	2 495 342,55	3 142 629,86	3 228 769,66

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Tabela nr 3. Stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych za 2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4. Stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych za 2023 r.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane za 2023 r.

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Maszyny i urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 6. Zmiana stanu akcji i udziałów za 2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego

Tabela nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2023 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	740,54	749,03	557,46	0,06	932,05
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		740,54	749,03	557,46	0,06	932,05

* **Zwiększenie stanu odpisów** podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem.

** **Wykorzystanie odpisów** - należności umorzone, przedawnione, nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość

*** **Rozwiązanie odpisów** w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

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

Tabela nr 8. Stan rezerw za 2023 r.

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
- b) powyżej 3 lat do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						RAZEM			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na									
		początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu		
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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

Tabela nr 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń za 2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na początek roku obrotowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

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

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (§ 4010) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	1 251 750,90
2.	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	12 537,53
3.	Odprawy emerytalne i rentowe (§ 4010)	0,00
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (§ 4040)	84 033,40
5.	Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-stki (§ 4110) (§ 4120)	248 670,79
6.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 4710)	4 466,90
7.	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	10 399,40
8.	Koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (§ 4280)	790,00
9.	Koszty szkoleń (§ 4700)	2 237,00
RAZEM		1 614 885,92

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunkach VAT – 0,00 zł.

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów****Tabela nr 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**Tabela nr 17. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.		0,00
2.		0,00
Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne		0,00
1.		0,00
2.		0,00
Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne		0,00

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

Nie występuje w jednostce.

2.5. Inne informacje

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

Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym

Pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat

Nie wystąpiły.

Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości

Nie wystąpiły.

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – należności

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.				0,00		
2.				0,00		
RAZEM				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – zobowiązania

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.				0,00		
2.				0,00		
RAZEM				0,00		

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – przychody

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.				0,00		
2.				0,00		
RAZEM				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – koszty

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Gmina Biesiekierz	Trwały zarząd	976-4-00021	2 535,80	B.IV.	
2.	Gmina Biesiekierz	Podatek od środków transportowych	976-4-00021	3 647,00	B.IV.	
RAZEM				6 182,80		

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
– WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – zwiększenia funduszu

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie – radarowy wyświetlacz prędkości	976-5-00021	11 500,81	I.1.6	
RAZEM				11 500,81		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami „konto 976” – zmniejszenia funduszu

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - przebudowa drogi dz. 318/2 w miejscowości Biesiekierz	976-6-00021	104 386,21	I.2.6	
2.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - przebudowa drogi ul. Rumiankowa (dz. 246/1-2, 245/201, 245/203) w miejscowości Stare Bielice	976-6-00021	73 582,69	I.2.6	
3.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - przebudowa drogi ul. Konwalii (dz. 36/38) w miejscowości Nowe Bielice	976-6-00021	39 962,66	I.2.6	
4.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - przebudowa drogi dz. 30/6, 30/13 w miejscowości Tatów	976-6-00021	40 158,03	I.2.6	
5.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - przebudowa drogi dz. 112/1 w miejscowości Biesiekierz	976-6-00021	58 079,65	I.2.6	
6.	Gmina Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie - budowa placu manewrowego z dojazdem przy świetlicy wiejskiej w Nowych Bielicach	976-6-00021	27 944,22	I.2.6	
RAZEM				344 113,46		

2024.03.27

.....
/główny księgowy/

.....
/rok, miesiąc, dzień/

.....
/kierownik jednostki/