


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PŁUŻNICA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 71BA8B5A7E085DE0 
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 334 983,47	6 410 880,35	I Zobowiązania	13 400 205,36	15 826 771,47
I.1 Środki pieniężne	10 334 983,47	6 410 880,35	I.1 Zobowiązania finansowe	12 688 718,59	15 797 295,72
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 332 540,64	6 409 625,05	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	901 363,59	1 004 886,72
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 442,83	1 255,30	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 787 355,00	14 792 409,00
II Należności i rozliczenia	143 229,50	2 079 152,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	579 639,63	18 898,00
II.1 Należności finansowe	10 000,00	10 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	131 847,14	10 577,75
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 305 218,80	-7 734 502,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 095 094,07	-4 429 283,60
II.2 Należności od budżetów	1 411,84	2 069 152,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 095 094,07	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	131 817,66	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 429 283,60
III Rozliczenia międzyokresowe	5 239,59	9 940,72	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 400 312,87	-3 305 218,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	388 466,00	407 704,00
Suma aktywów	10 483 452,56	8 499 973,07	Suma pasywów	10 483 452,56	8 499 973,07

Marzena Machniak-Papierkiewicz
skarbnik

2024-02-21

Elżbieta Wiśniewska

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

71BA8B5A7E085DE0

Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Machniak-Papierkiewicz
skarbnik


2024-02-21
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
zarząd

BeSTia

71BA8B5A7E085DE0

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A2A1E70B6912112 
Numer identyfikacyjny REGON 871118810	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	75 724 715,62	93 046 498,26	A Fundusz	74 781 839,27	91 651 848,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 324,92	8 264,98	A.I Fundusz jednostki	64 294 997,63	75 893 596,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 504 809,02	89 346 073,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 486 841,64	15 758 252,08
A.II.1 Środki trwałe	71 981 425,41	88 973 416,17	A.II.1 Zysk netto (+)	28 950 854,29	29 405 908,68
A.II.1.1 Grunty	2 717 959,19	2 817 095,37	A.II.2 Strata netto (-)	-18 464 012,65	-13 647 656,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	71 161,44	71 161,44	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	66 302 310,55	82 342 577,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 451 699,78	3 344 678,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	211 536,70	145 246,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	297 919,19	323 818,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 471 765,62	2 945 946,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	523 383,61	372 656,90	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	2 308 001,47	2 054 382,78
A.III Należności długoterminowe	158 081,68	671 660,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	917 775,51	461 498,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 020 500,00	3 020 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 632,76	12 566,56
A.IV.1 Akcje i udziały	3 020 500,00	3 020 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 357,82	173 130,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	609 009,86	681 451,01

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

5A2A1E70B6912112

Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	125 189,43	149 850,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	498 713,58	539 858,11
B Aktywa obrotowe	1 528 889,27	1 551 297,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	213 558,64	96 618,07	D.II.8 Fundusze specjalne	29 322,51	36 027,62
B.I.1 Materiały	145 480,81	96 618,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 322,51	36 027,62
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	68 077,83	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	163 764,15	891 563,68
B.II Należności krótkoterminowe	794 020,66	889 011,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	188,51			
B.II.2 Należności od budżetów	107 029,41	16 693,46			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,54			
B.II.4 Pozostałe należności	686 991,25	872 128,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	521 309,97	565 667,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	521 309,97	565 667,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Wiśniewska

(kierownik jednostki)

BeSTia

5A2A1E70B6912112

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	77 253 604,89	94 597 795,42	Suma pasywów	77 253 604,89	94 597 795,42

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

5A2A1E70B6912112

Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
5A2A1E70B6912112

Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		
871118810		F8D03DE981B674A1		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		56 442 928,97	64 294 997,63	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		84 928 550,14	103 471 221,05	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 490 243,63	28 950 854,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		45 744 399,94	53 048 056,16	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		11 672 896,87	19 921 782,25	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 484 382,68	
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		21 009,70	66 145,67	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		77 076 481,48	91 872 621,80	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		15 672 701,41	18 464 012,65	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		46 334 550,40	48 757 598,45	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		13 823 547,24	24 124 778,12	
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		0,00	0,00	
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		1 245 682,43	526 232,58	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		64 294 997,63	75 893 596,88	

Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

F8D03DE981B674A1

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 486 841,64	15 758 252,08
III.1.	zysk netto (+)	28 950 854,29	29 405 908,68
III.2.	strata netto (-)	-18 464 012,65	-13 647 656,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	74 781 839,27	91 651 848,96

Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień


Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8B8E52E1B7973220	
871118810				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		44 166 459,79	47 957 092,12
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		591 666,13	373 077,01
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		43 574 793,66	47 584 015,11
B.	Koszty działalności operacyjnej		35 051 471,24	31 978 224,16
B.I.	Amortyzacja		3 585 146,19	4 200 620,35
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 375 084,73	3 413 019,78
B.III.	Usługi obce		4 785 691,28	5 298 142,84
B.IV.	Podatki i opłaty		176 409,69	180 786,86
B.V.	Wynagrodzenia		8 577 582,96	9 644 954,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 163 675,57	2 457 124,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 277 371,22	1 820 342,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		434 836,84	482 632,45
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 637 876,93	4 429 879,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		37 795,83	50 720,82
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 114 988,55	15 978 867,96
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 240 343,96	672 719,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 240 343,96	672 719,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne		428 324,09	459 606,38

Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

8B8E52E1B7973220

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	428 324,09	459 606,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 927 008,42	16 191 981,03
G.	Przychody finansowe	580 345,11	631 136,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	315 741,31	631 136,90
G.III.	Inne	264 603,80	0,00
H.	Koszty finansowe	1 020 511,89	1 064 865,85
H.I.	Odsetki	791 544,42	908 630,13
H.II.	Inne	228 967,47	156 235,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 486 841,64	15 758 252,08
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)	10 486 841,64	15 758 252,08

Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

8B8E52E1B7973220

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania


Marzena Machniak-Papierkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wiśniewska
kierownik jednostki

BeSTia

8B8E52E1B7973220

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Płużnica Płużnica 87-214 PŁUŻNICA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118810		<p style="text-align: center;">18912D36363CD4EF</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Machniak-Papierkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

Elżbieta Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA PŁUŻNICA
1.2	siedzibę jednostki PŁUŻNICA
1.3	adres jednostki PŁUŻNICA 60, 87-214 PŁUŻNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2023 r.– 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości
	<p>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia. Dodatkowo cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na ich zakup do czasu ich oddania do użytkowania takie jak prowizje, odsetki. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny wycenia się w ciągu roku obrotowego wg ceny sprzedaży takiej samej wartości niematerialnej i prawnej.</p> <p>2. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>3. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020 przy czym każde wykupienie licencji od..do oznacza zakup nowego produktu</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo metodą liniową. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące, a stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>6. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej wartości, odpisy amortyzacyjne.</p>
	<p>7. Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie, - w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji. <p>8. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>9. Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka.</p> <p>10. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego nie przekraczają kwoty 3.500,00 zł to nie zwiększają wartości środka i uznaje się je za koszty działalności bieżącej.</p>

	<p>11. Jeżeli koszty ulepszenia środka trwałego przekraczają kwotę 3.500,00 zł to zwiększają wartość środka trwałego, ale tylko tego który został przyjęty na stan do 31.12.2017 r. Dla środków trwałe przyjętych po dniu 01.01.2018 r. koszt ulepszenia musi przekroczyć kwotę 10.000,00 zł</p> <p>12. W przypadku, gdy nie umorzony środek trwałe uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>13. W przypadku korekty wartości początkowej środka trwałego w wyniku odliczenia podatku VAT, otrzymania faktury korygującej nie dokonuje się korekty dokonanych odpisów amortyzacyjnych (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego).</p> <p>14. Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje oraz umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>15. Odsetki od należności będą naliczane i ewidencjonowane w dniu zapłaty natomiast należne nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>16. Odsetki od zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
	<p>17. Odsetki niezapłacone aktualizuje się wg tych samych zasad, co należność główną.</p> <p>18. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 pod datą 31 grudnia.</p> <p>19. Pozostałe środki trwałe to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansuje się ze środków na inwestycje) i obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ książki i inne zbiory biblioteczne, ▪ inwentarz żywy, ▪ odzież i umundurowanie, ▪ meble, ▪ środki trwałe o wartości początkowej 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. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 800,00 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmują się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Natomiast składniki majątkowe o wartości do 800,00 zł nie są uznawane za środki trwałe i ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej – nie prowadzi się ewidencji za wyjątkiem tych, które wydawane są imiennie pracownikom niezależnie od wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, laptopy, aparaty fotograficzne. <p>20. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn i wycenione wg cen zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 1.000,00 zł. Dla materiałów na cele inwestycji realizowanych systemem gospodarczym fakt zużycia materiałów potwierdza osoba materialnie odpowiedzialna za realizowane zadanie. Wobec powyższego jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.</p> <p>21. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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.</p> <p>22. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmują się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p>
	<p>23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych i oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określane indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową. • 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. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu. <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego, 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.</p> <p>24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, ▪ należności od innych urzędów, ▪ należności niewymagalnych <p>25. Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (min. zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) obciążają te fundusze.</p> <p>26. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>27. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.</p> <p>28. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>29. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p>30. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>31. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje ze w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty znaczki, prawo do korzystania z serwisów, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>32. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>33. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>34. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>35. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego, na kontach zespołu 4. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.</p> <p>36. Okres amortyzacji bilansowej metodą liniową prawa użytkownika wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.</p>
5	inne informacje
	Brak
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											31.12.2023 R. (dane w zł)
Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	382 799,08	31 817,23	0,00	0,00	31 817,23	0,00	0,0	4 856,04	4 856,04	409 760,27
2.1.	Grunty	2 936 608,58	139 455,85	0,00	0,00	139 455,85	0,0	0,00	4 618,46	4 618,46	3 071 445,97
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	71 161,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 161,44
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 440 758,11	1 416 974,86	18 431 552,08	0,00	19 848 526,94	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	124 249 285,05
2.3.	Środki transportu	1 374 628,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 628,31
2.4.	Inne środki trwałe	9 538 152,14	225 639,42	1 509 995,24	0,00	1 735 634,66	0,00	326 441,68	23 612,58	350 054,26	10 923 732,54
2.	Razem środki trwałe	118 361 308,58	1 782 070,13	19 941 547,32	0,00	21 723 617,45	0,00	366 441,68	28 231,04	394 672,72	139 690 253,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	523 383,61	19 928 861,96	0,00	0,00	19 928 861,96	0,00	0,00	20 079 588,67	20 079 588,67	372 656,90
4.	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
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	118 884 692,19	21 710 932,09	19 941 547,32	0,00	41 652 479,41	0,00	366 441,68	20 107 819,71	20 474 261,39	140 062 910,21

GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											31.12.2023 R. (dane w zł)
Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu (3+7-11)
			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
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	341 474,16	60 021,13	0,00	4 856,04	64 877,17	0,00	0,00	4 856,04	4 856,04	401 495,29
2.1.	Grunty	289 810,83	35 701,20	0,00	0,00	35 701,20	0,00	0,00	0,00	0,00	325 512,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Gminy przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 138 447,56	3 743 076,22	0,00	0,00	3 743 076,22	0,00	0,00	0,00	0,00	41 881 523,78
2.3.	Środki transportu	1 163 091,61	66 290,54	0,00	0,00	66 290,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 382,15
2.4.	Inne środki trwałe	6 788 853,17	894 654,15	0,00	0,00	894 654,15	0,00	374 299,53	23 612,58	397 912,11	7 285 595,21
2.	Razem środki trwałe	46 380 203,17	4 739 722,12	0,00	0,00	4 739 722,12	0,00	374 299,53	23 612,58	397 912,11	50 722 013,18
3.	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
4.	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	46 380 203,17	4 739 722,12	0,00	0,00	4 739 722,12	0,00	374 299,53	23 612,58	397 912,11	50 722 013,18

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

1.4 Nie dokonano odpisów aktualizujących

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste (dane w zł):

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Działka Nr 242/24	Nowa Wieś Królewska	0,1100	4 180,00	0,00	0,00	4 180,00
2.	Działka Nr 153	Pluznica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Pluznica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Pluznica	0,6852	32 889,60	0,00	0,00	32 889,60
5.	Działka Nr 242/30	Nowa Wieś Królewska	0,0304	1 720,64	0,00	0,00	1 720,64

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę (dane w zł)

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Działka nr 194	Pluznica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	2 120,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	3 392,00
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 544,00
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	2 226,00
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	3 710,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 544,00
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	2 968,00
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	7 526,00
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	9 646,00
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	29 574,00
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	30 634,00
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	19 610,00
13.	Działka nr 129	Wieldządz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	7 314,00
14.	Działka nr 133/1	Wieldządz	0,0421	893,00	0,00	0,00	446,50
15.	Działka nr 133/2	Wieldządz	0,0166	352,00	0,00	0,00	176,00
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	14 310,00
17.	Działka nr 93/2	Pluznica	0,0100	212,00	0,00	0,00	106,00
18.	Działka nr 93/3	Pluznica	0,0023	49,00	0,00	0,00	24,50
19.	Działka nr 93/4	Pluznica	0,0027	57,00	0,00	0,00	28,50
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	4 346,00
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	56 180,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldządz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	52 586,50
23.	Działka nr 150/2	Pluznica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	52 783,81
24.	Działka nr 150/6	Pluznica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	83 716,15

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																																																																																																																																																																																																																																																			
	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów ogółem 777 633,85 zł w tym: przez Urząd Gminy – 86 446,62 zł, przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 691 187,23 zł.																																																																																																																																																																																																																																																			
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																																																																																																																																			
	3.020,500zł; 2 udziały x 1000,00 w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych. Łączna wartość: 2.000,00zł; 370 udziałów x50,00 w Płużnickiej Spółdzielni Socjalnej „Pomocna Ekipa”. Łączna wartość:20 500,00 zł; 300 udziałów x 10.000,00zł w SIM Nowy Dom w Wąbrzeźnie. Łączna wartość: 3.000.000,00zł.																																																																																																																																																																																																																																																			
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)																																																																																																																																																																																																																																																			
	<p style="text-align: center;">GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI 31.12.2023 r. (dane w zł)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu</th> <th rowspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu (3+4-7)</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie-zgon, odpis</th> <th>rozwiązanie, wpłata</th> <th>Razem</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>OPLATA ZA WODĘ</td> <td>3330,99</td> <td>2396,77</td> <td>1412,13</td> <td>217,36</td> <td>1629,49</td> <td>4098,27</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI</td> <td>614,25</td> <td>397,41</td> <td>428,12</td> <td>50,23</td> <td>478,35</td> <td>533,31</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI</td> <td>188 595,13</td> <td>16736,66</td> <td>0,00</td> <td>118,84</td> <td>118,84</td> <td>205 212,95</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA</td> <td>234020,81</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>141,16</td> <td>141,16</td> <td>233 879,65</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI</td> <td>66 706,39</td> <td>20 820,91</td> <td>13 405,60</td> <td>343,54</td> <td>13749,14</td> <td>73 778,16</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>PODATEK ROLNY</td> <td>38 089,93</td> <td>6450,16</td> <td>8157,02</td> <td>2 205,06</td> <td>10 362,08</td> <td>34 178,01</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU</td> <td>22 418,53</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 418,53</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI</td> <td>15 517,02</td> <td>12 130,00</td> <td>3 537,00</td> <td>86,00</td> <td>3 623,00</td> <td>24 024,02</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>PODATEK ROLNY - ODSETKI</td> <td>8 881,72</td> <td>4 555,00</td> <td>1 467,00</td> <td>465,00</td> <td>1 932,00</td> <td>11 504,72</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI</td> <td>10 358,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10 358,00</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>OPLATA ZA ŚCIEKI</td> <td>10 678,12</td> <td>7 306,87</td> <td>8 398,25</td> <td>240,38</td> <td>8 638,63</td> <td>9 346,36</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI</td> <td>897,78</td> <td>1 241,78</td> <td>780,60</td> <td>0,00</td> <td>780,60</td> <td>1 358,96</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI</td> <td>89 344,19</td> <td>40 814,73</td> <td>2873,50</td> <td>16 936,02</td> <td>19 809,52</td> <td>110 349,40</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI-ODSETKI</td> <td>22 488,00</td> <td>22 784,00</td> <td>2 004,00</td> <td>6 015,00</td> <td>8 019,00</td> <td>37 253,00</td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>KARY UMOWNE - NALEŻNOŚĆ SPORNA</td> <td>554 500,00</td> <td>0,00</td> <td>554 500,00</td> <td>0,00</td> <td>554 500,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA</td> <td>26 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26 000,00</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA</td> <td>30 000,0</td> <td>0,00</td> <td>30 000,00</td> <td>0,00</td> <td>30 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>18</td> <td>NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA</td> <td>4 922,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 922,56</td> </tr> <tr> <td>19</td> <td>KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ</td> <td>2 280,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 280,00</td> </tr> <tr> <td>20</td> <td>ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH</td> <td>33,33</td> <td>2,16</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>35,49</td> </tr> <tr> <td>21</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE</td> <td>71,49</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>71,49</td> </tr> <tr> <td>22</td> <td>USŁUGI</td> <td>91,08</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>91,08</td> </tr> <tr> <td>24</td> <td>KOSZTY UPOMNIENIA ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH</td> <td>11,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>11,60</td> </tr> <tr> <td>25</td> <td>ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH I FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO</td> <td>1 192.145,06</td> <td>189.383,98</td> <td>0,00</td> <td>76 525,24</td> <td>76 525,24</td> <td>1 305 003,80</td> </tr> <tr> <td>26</td> <td>NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE. FUNDUSZ ALIMENTACYJNY I ZALICZKA ALIMENTACYJNA</td> <td>2 394,62</td> <td>267,91</td> <td>0</td> <td>2,36</td> <td>2,36</td> <td>2 660,17</td> </tr> <tr> <td>27</td> <td>FUNDUSZ ALIMENTACYJNY – ODSETKI</td> <td>2 016 556,68</td> <td>207 405,59</td> <td>0,00</td> <td>51 327,85</td> <td>51 327,85</td> <td>2 172 634,42</td> </tr> <tr> <td>28</td> <td>OPLATA ZA POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM</td> <td>266,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0</td> <td>266,56</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">Suma:</td> <td>4 541 213,84</td> <td>532 693,93</td> <td>626 963,22</td> <td>154 674,04</td> <td>781 637,26</td> <td>4 292 270,51</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)	wykorzystanie-zgon, odpis	rozwiązanie, wpłata	Razem	1	2	3	4	5	6	7	8	1	OPLATA ZA WODĘ	3330,99	2396,77	1412,13	217,36	1629,49	4098,27	2	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	614,25	397,41	428,12	50,23	478,35	533,31	3	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	188 595,13	16736,66	0,00	118,84	118,84	205 212,95	4	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234020,81	0,00	0,00	141,16	141,16	233 879,65	5	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	66 706,39	20 820,91	13 405,60	343,54	13749,14	73 778,16	6	PODATEK ROLNY	38 089,93	6450,16	8157,02	2 205,06	10 362,08	34 178,01	7	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53	8	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	15 517,02	12 130,00	3 537,00	86,00	3 623,00	24 024,02	9	PODATEK ROLNY - ODSETKI	8 881,72	4 555,00	1 467,00	465,00	1 932,00	11 504,72	10	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00	11	OPLATA ZA ŚCIEKI	10 678,12	7 306,87	8 398,25	240,38	8 638,63	9 346,36	12	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	897,78	1 241,78	780,60	0,00	780,60	1 358,96	13	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	89 344,19	40 814,73	2873,50	16 936,02	19 809,52	110 349,40	14	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI-ODSETKI	22 488,00	22 784,00	2 004,00	6 015,00	8 019,00	37 253,00	15	KARY UMOWNE - NALEŻNOŚĆ SPORNA	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00	16	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	17	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	30 000,0	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	18	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	4 922,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4 922,56	19	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00	20	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	33,33	2,16	0,00	0,00	0,00	35,49	21	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE	71,49	0,00	0,00	0,00	0,00	71,49	22	USŁUGI	91,08	0,00	0,00	0,00	0,00	91,08	24	KOSZTY UPOMNIENIA ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60	25	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH I FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO	1 192.145,06	189.383,98	0,00	76 525,24	76 525,24	1 305 003,80	26	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE. FUNDUSZ ALIMENTACYJNY I ZALICZKA ALIMENTACYJNA	2 394,62	267,91	0	2,36	2,36	2 660,17	27	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY – ODSETKI	2 016 556,68	207 405,59	0,00	51 327,85	51 327,85	2 172 634,42	28	OPLATA ZA POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM	266,56	0,00	0,00	0,00	0,0	266,56		Suma:	4 541 213,84	532 693,93	626 963,22	154 674,04	781 637,26	4 292 270,51
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)																																																																																																																																																																																																																																									
		wykorzystanie-zgon, odpis	rozwiązanie, wpłata	Razem																																																																																																																																																																																																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																																																																																																																																																																													
1	OPLATA ZA WODĘ	3330,99	2396,77	1412,13	217,36	1629,49	4098,27																																																																																																																																																																																																																																													
2	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	614,25	397,41	428,12	50,23	478,35	533,31																																																																																																																																																																																																																																													
3	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	188 595,13	16736,66	0,00	118,84	118,84	205 212,95																																																																																																																																																																																																																																													
4	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234020,81	0,00	0,00	141,16	141,16	233 879,65																																																																																																																																																																																																																																													
5	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	66 706,39	20 820,91	13 405,60	343,54	13749,14	73 778,16																																																																																																																																																																																																																																													
6	PODATEK ROLNY	38 089,93	6450,16	8157,02	2 205,06	10 362,08	34 178,01																																																																																																																																																																																																																																													
7	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53																																																																																																																																																																																																																																													
8	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	15 517,02	12 130,00	3 537,00	86,00	3 623,00	24 024,02																																																																																																																																																																																																																																													
9	PODATEK ROLNY - ODSETKI	8 881,72	4 555,00	1 467,00	465,00	1 932,00	11 504,72																																																																																																																																																																																																																																													
10	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00																																																																																																																																																																																																																																													
11	OPLATA ZA ŚCIEKI	10 678,12	7 306,87	8 398,25	240,38	8 638,63	9 346,36																																																																																																																																																																																																																																													
12	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	897,78	1 241,78	780,60	0,00	780,60	1 358,96																																																																																																																																																																																																																																													
13	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	89 344,19	40 814,73	2873,50	16 936,02	19 809,52	110 349,40																																																																																																																																																																																																																																													
14	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI-ODSETKI	22 488,00	22 784,00	2 004,00	6 015,00	8 019,00	37 253,00																																																																																																																																																																																																																																													
15	KARY UMOWNE - NALEŻNOŚĆ SPORNA	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																													
16	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00																																																																																																																																																																																																																																													
17	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	30 000,0	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00																																																																																																																																																																																																																																													
18	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	4 922,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4 922,56																																																																																																																																																																																																																																													
19	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00																																																																																																																																																																																																																																													
20	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	33,33	2,16	0,00	0,00	0,00	35,49																																																																																																																																																																																																																																													
21	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE	71,49	0,00	0,00	0,00	0,00	71,49																																																																																																																																																																																																																																													
22	USŁUGI	91,08	0,00	0,00	0,00	0,00	91,08																																																																																																																																																																																																																																													
24	KOSZTY UPOMNIENIA ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60																																																																																																																																																																																																																																													
25	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH I FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO	1 192.145,06	189.383,98	0,00	76 525,24	76 525,24	1 305 003,80																																																																																																																																																																																																																																													
26	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE. FUNDUSZ ALIMENTACYJNY I ZALICZKA ALIMENTACYJNA	2 394,62	267,91	0	2,36	2,36	2 660,17																																																																																																																																																																																																																																													
27	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY – ODSETKI	2 016 556,68	207 405,59	0,00	51 327,85	51 327,85	2 172 634,42																																																																																																																																																																																																																																													
28	OPLATA ZA POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM	266,56	0,00	0,00	0,00	0,0	266,56																																																																																																																																																																																																																																													
	Suma:	4 541 213,84	532 693,93	626 963,22	154 674,04	781 637,26	4 292 270,51																																																																																																																																																																																																																																													
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 Pożyczka – 269.000,00zł; kredyt – 1.683.409,00zł																					
b)	powyżej 3 do 5 lat Pożyczka – 70.000,00zł; kredyt – 1.790.000,00zł																					
c)	powyżej 5 lat Kredyt – 10.980.000,00zł																					
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																					
	Nie dotyczy																					
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																					
	nie dotyczy																					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 761.987,16zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 1.242.464,44zł																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	Ogółem wypłacono kwotę 553.195,69 zł z czego: nagrody jubileuszowe 229.093,08 zł ; odprawy emerytalne: 146.547,06 zł, świadczenia urlopowe 77 242,91zł, świadczenie na start 3 000,00zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 75.292,64 zł, odprawy pieniężne 19 470,00zł, ekwiwalent za odzież roboczą i sportową 2 550,00zł																					
1.16.	inne informacje																					
	Nie dotyczy																					
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																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</th> <th>Nakłady poniesione w 2023 r. (dane w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową na terenie gminy Płużnica</td> <td>8 846 378,56</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica (01044)</td> <td>3 523 560,16</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 070131C od km 0+000 do km 1+700 w miejscowości Czaple</td> <td>2 340 104,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo</td> <td>1 900 792,81</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II</td> <td>1 285 467,29</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż</td> <td>911 368,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2023 r. (dane w zł)	1.	Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową na terenie gminy Płużnica	8 846 378,56	2.	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica (01044)	3 523 560,16	3.	Przebudowa drogi gminnej nr 070131C od km 0+000 do km 1+700 w miejscowości Czaple	2 340 104,00	4.	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo	1 900 792,81	5.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	1 285 467,29	6.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż	911 368,00
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2023 r. (dane w zł)																				
1.	Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową na terenie gminy Płużnica	8 846 378,56																				
2.	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica (01044)	3 523 560,16																				
3.	Przebudowa drogi gminnej nr 070131C od km 0+000 do km 1+700 w miejscowości Czaple	2 340 104,00																				
4.	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo	1 900 792,81																				
5.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	1 285 467,29																				
6.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż	911 368,00																				

	7.	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica (01043)	313 350,03
	8.	Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica	289 076,40
	9.	Budowa wielorodzinnych budynków mieszkalnych w miejscowości Płużnica	98 100,00
	10.	Modernizacja budynków świetlic wiejskich w miejscowościach Bartoszewice, Bielawy i Ostrowo oraz odnowa przestrzeni publicznej na terenie gminy Płużnica	74 241,90
	11.	Budowa altan z przeznaczeniem dla uczniów ZSP w Płużnicy	60 000,00
	12.	Wykup gruntów	39 393,85
	13.	Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Płużnica	33 071,20
	14.	Przebudowa pomieszczeń i dostosowanie ich do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynkach świetlic w miejscowościach Płachawy i Nowa Wieś Królewska	30 320,00
	15.	Zakup i montaż klimatyzacji do świetlicy wiejskiej w miejscowości Józefkowo	18 204,00
	16.	Budowa pawilonu ekspozycyjnego (sołectwo Kotnowo)	15 100,23
	17.	Przebudowa nawierzchni dachu na budynku świetlicy w miejscowości Wiewiórki	15 000,00
	18.	Zakup i montaż piłkochwytu	14 760,00
	19.	Przebudowa podłogi w świetlicy wiejskiej w Płachawach	14 445,01
	20.	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo - II etap	12 000,00
	21.	Zakup i montaż klimatyzacji do świetlicy wiejskiej w miejscowości Mgowo	12 000,00
	22.	Przebudowa bramy wjazdowej garażu OSP w Błędowie	11 551,00
	23.	Wykonanie zestawu mebli kuchennych dla sołectwa Dąbrówka	10 170,00
	24.	Zakup kuchni gastronomicznej dla sołectwa Nowa Wieś Królewska	10 149,52
	25.	Przebudowa pomieszczenia kuchni w budynku świetlicy w Wieldządz	10 100,00
	26.	Budowa piłkołapu przy boisku sportowym w miejscowości Goryń	10 093,00
	27.	Przebudowa przystanku komunikacyjnego w miejscowości Pólko	10 050,00
	28.	Budowa altany w miejscowości Bartoszewice	10 014,00
	29.	Zakup kosiarki ogrodowej dla sołectwa Bielawy	10 001,00
		OGÓLEM	19 928 861,96
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 0,00		
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 ujęto w sprawozdaniach jednostkowych wzajemne wyłączenia		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Informacja z wykorzystania środków otrzymanych na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych:		

- na pokrycie wydatków związanych z wypłatą dodatków elektrycznych gmina otrzymała kwotę 15. 810,00 którą wydatkowała w wysokości 14 790,00. Dodatek przyznawany był jednorazowo. Pozostała część środków w kwocie 1020 została zwrócona do dysponenta.
- nagroda dotycząca rosnącej odporności w kwocie 1 000 000,00 zł nie została w roku 2022 wydatkowana. Wprowadzona została do budżetu roku 2023 w §905 „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach” wraz z narosłymi odsetkami bankowymi w kwocie 1 029 852,12 w trakcie roku 2023 narosły jeszcze odsetki bankowe w kwocie 6 813,53.

Sumarycznie środków kwocie*1 036 665,65 zł* zostały wykorzystane następująco:

- 1)30-05-2023 refundacja środków za fakturę Metrolog U000156/23/02-01 w kwocie 294 708,00 stacja Mgowo
- 2)30-05-2023 refundacja środków za fakturę Metrolog U000426/23/03-01 w kwocie 228 280,82 stacja Mgowo
- 3)12-07-2023 refundacja środków za fakturę Metrolog U000703/23/06-1 w kwocie 177 745,34 stacja Mgowo
- 4)24-10-2023 refundacja części środków za fakturę Metrolog U001027/23/09-01 w kwocie 299 265,84 stacja Płużnica
- 20-12-2023 refundacja części środków za fakturę Metrolog U 001167/23/10-01 w kwocie 36 665,65 stacja Płużnica

Na podstawie art. 14 ust 19 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r poz. 583 z póź. zm.) przekazuję informację o wykorzystaniu środków przekazanych na podstawie ustawy:

- pobyt w obiektach zbiorowego zakwaterowania w Orłowie i Bielawach-345 859,30 zł
- wypłata świadczeń społecznych, rodzinnych, jednorazowych-16 198,72 zł
- wypłata świadczeń 40 zł na podstawie art. 13 wraz z obsługą zadania -10 944,00 zł
- realizacja dodatkowych zadań oświatowych 55 492,32 zł
- nadanie nr PESEL-765,39 zł

Zwrot do dysponenta :

- 0,03gr ZSP podręczniki
- 0,67gr GOPS świadczenia rodzinne
- 0,61 GOPS świadczenia rodzinne

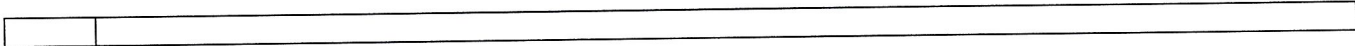
W bilansie organu:

1) Aktywa obejmują:

- należności z tytułu środków w drodze, wpłaty dokonane w roku 2023, obejmujące wyciągi z dnia 02.01.2024 – 1 255,30;
- należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 10 000,00 zł (pożyczka nie jest zagrożona);
- należności z tytułu podatku od spadków i darowizn za grudzień 2023r. a otrzymane w styczniu 2024r. – 224,00;
- należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej za grudzień 2023r. a otrzymane w styczniu 2024r. – 152,00;
- należności z tytułu podatku VAT – 2 068 776,00
- środki pieniężne – 6 409 625,05;
- rozliczenia międzyokresowe (odsetki od kredytów) – 9 940,72 zł

2) Pasywa obejmują m.in.;

- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych dotacji – 17 331,86 zł;
- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu odsetek i usług specjalistycznych – 1 566,14;
- kapitalizacja odsetek pomoc obywatelom Ukrainy - zwrot w styczniu 104,75
- rozliczenia z US – 10 473,00
- naliczone odsetki od kredytów – 9 940,72 zł
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów – 15 174 855,00 zł, w tym podlegające spłacie w 2024 r. – 721 446,00 zł,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek – 612 500,00 zł w tym podlegające spłacie w 2024 r. – 273 500,00 zł,
- wynik wykonania budżetu – (-) 4 429 283,60,
- deficyt budżetu (różnica pomiędzy kontem 901-902) – 4 429 283,60 zł,
- subwencja oświatowa przekazana w grudniu 2023 r. na styczeń 2024 r. - 407 704,00 zł,
- skumulowany wynik budżetu – (-) 3 305 218,80 zł.



**Marzena
Machniak-
Papierkiewicz**

Elektronicznie
podpisany przez
Marzena Machniak-
Papierkiewicz
Data: 2024.04.18
13:46:33 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

**Elżbieta
Wiśniewska**

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Wiśniewska
Data: 2024.04.18
14:38:55 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)