

Zarządzenie Nr 0050. 25 .2024

Wójta Gminy Lubomino
z dnia 18 kwietnia 2024 r.

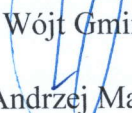
w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Lubomino sprawozdania finansowego Gminy Lubomino za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz.1270 z późn.zm), zarządzam co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Lubomino sprawozdanie finansowe Gminy Lubomino, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Andrzej Mazur


Uzasadnienie

Do zarządzenia Nr 0050.25.2024 Wójta Gminy Lubomino z dnia 18 kwietnia 2024 r. w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Lubomino sprawozdania finansowego Gminy Lubomino za 2023 rok.

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy sprawozdanie finansowe, składające się z bilansu z wykonania budżetu, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych celem rozpatrzenia i zatwierdzenia wymienionych sprawozdań.

Wójt Gminy

Andrzej Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubomino ul.Kopernika 7 11-135 LUBOMINO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBOMINO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9758BDBF61E476DE 
Numer identyfikacyjny REGON 510742770		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 098 948,76	4 359 753,73	I Zobowiązania	3 394 721,56	2 842 585,88
I.1 Środki pieniężne	6 098 948,76	4 359 753,73	I.1 Zobowiązania finansowe	3 199 168,29	2 740 675,29
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 098 948,76	4 359 753,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 199 168,29	2 740 675,29
II Należności i rozliczenia	184 883,01	1 261,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	195 553,27	101 910,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 573 670,21	1 171 012,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 459 549,22	-1 402 657,36
II.2 Należności od budżetów	260,00	416,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 459 549,22	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	184 623,01	845,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 402 657,36
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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 (+,-)	-885 879,01	2 573 670,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	315 440,00	347 416,00
Suma aktywów	6 283 831,77	4 361 014,73	Suma pasywów	6 283 831,77	4 361 014,73

Wiesława Teresa Nikorowska
skarbnik


2024-04-17

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
zarząd

BeSTia

9758BDBF61E476DE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubomino ul.Kopernika 7 11-135 LUBOMINO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 33DEC3DDC18B5B4D 
Numer identyfikacyjny REGON 510742770		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 210 567,98	45 559 787,75	A Fundusz	40 278 221,35	47 708 062,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	22 893,37	12 321,65	A.I Fundusz jednostki	32 443 624,56	40 364 887,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 006 248,73	45 291 800,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 834 596,79	7 343 175,22
A.II.1 Środki trwałe	37 072 512,38	44 185 524,90	A.II.1 Zysk netto (+)	16 574 960,77	16 788 460,42
A.II.1.1 Grunty	7 127 380,42	7 068 840,71	A.II.2 Strata netto (-)	-8 740 363,98	-9 445 285,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	83 904,89	83 904,89	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	22 950 403,45	28 745 226,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 944 740,88	6 501 934,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	45 417,25	1 866 774,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 570,38	2 749,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 658 358,73	1 765 188,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	933 736,35	1 106 275,80	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 592 432,85	1 625 023,57
A.III Należności długoterminowe	65 925,88	140 165,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	98 321,21	227 910,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	115 500,00	115 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 138,00	78 365,00
A.IV.1 Akcje i udziały	115 500,00	115 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	212 102,13	239 090,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	359 139,81	404 418,40

Wiesława Teresa Nikorowska
(główny księgowy)

2024-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Jan Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

33DEC3DDC18B5B4D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	44 555,96	42 073,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	428 843,34	375 056,52
B Aktywa obrotowe	3 726 012,10	3 913 463,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	184 543,51	845,00
B.I Zapasy	73 264,87	19 186,29	D.II.8 Fundusze specjalne	205 788,89	257 264,04
B.I.1 Materiały	73 264,87	19 186,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	205 788,89	257 264,04
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	65 925,88	140 165,40
B.II Należności krótkoterminowe	2 961 190,49	3 383 452,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41 189,69	50 195,78			
B.II.2 Należności od budżetów	5 766,03	18 473,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 914 234,77	3 314 783,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	691 556,74	510 825,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	691 278,74	509 980,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	278,00	845,00			
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			

Wiesława Teresa Nikorowska
(główny księgowy)

2024-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Jan Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

33DEC3DDC18B5B4D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 936 580,08	49 473 251,65	Suma pasywów	41 936 580,08	49 473 251,65


Wiesława Teresa Nikorowska
(główny księgowy)

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Jan Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

33DEC3DDC18B5B4D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lubomino ul. Kopernika 7 11-135 LUBOMINO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B9CF2E9AD2770DC5	
510742770				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 000 794,84	28 861 179,74
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		31 000 794,84	28 861 179,74
B.	Koszty działalności operacyjnej		23 853 222,62	22 033 077,36
B.I.	Amortyzacja		1 828 806,41	2 184 155,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 229 438,67	1 475 277,18
B.III.	Usługi obce		3 054 292,34	3 650 416,45
B.IV.	Podatki i opłaty		956 798,92	1 405 721,61
B.V.	Wynagrodzenia		7 602 794,98	8 412 247,28
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 015 832,76	2 267 589,14
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		33 445,42	50 884,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 091 288,23	2 534 851,19
B.X.	Pozostałe obciążenia		40 524,89	51 934,48
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 147 572,22	6 828 102,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		797 880,93	674 043,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		164 933,89	308 196,88
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		632 947,04	365 846,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne		481,62	147 156,54

Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

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	481,62	147 156,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 944 971,53	7 354 989,18
G.	Przychody finansowe	166 978,66	249 198,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	166 978,66	249 198,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	277 353,40	261 012,83
H.I.	Odsetki	277 353,40	261 012,83
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 834 596,79	7 343 175,22
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)	7 834 596,79	7 343 175,22

Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

B9CF2E9AD2770DC5


Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

B9CF2E9AD2770DC5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Lubomino ul. Kopernika 7 11-135 LUBOMINO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
510742770			6944DBBC3183564E	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		30 064 646,21	32 443 624,56
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		49 464 064,72	57 713 531,38
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		15 368 135,67	16 574 960,77
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		28 227 776,12	30 793 500,32
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 379 064,94	10 142 117,36
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		453 985,37	35 560,95
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		35 102,62	167 391,98
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		47 085 086,37	49 792 268,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		8 651 426,88	8 740 363,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		31 737 621,18	29 421 085,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 910 952,62	10 744 884,16
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		611 143,25	128 518,66
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		173 942,44	757 416,06
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32 443 624,56	40 364 887,46

Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 834 596,79	7 343 175,22
III.1.	zysk netto (+)	16 574 960,77	16 788 460,42
III.2.	strata netto (-)	-8 740 363,98	-9 445 285,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 278 221,35	47 708 062,68

Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy


2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

Wiesława Teresa Nikorowska
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Jan Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubomino ul. Kopernika 7 11-135 LUBOMINO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742770		601BEEF4270B84AB 

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

Wiesława Teresa Nikorowska
 (główny księgowy)

2024.04.17
 rok mies. dzień

Andrzej Jan Mazur
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:

1.	
1.1	Nazwę jednostki
1.2	GMINA LUBOMINO Siedzibę jednostki GMINA LUBOMINO
1.3	Adres jednostki ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w ustawie z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, tj. : 1)ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej ; 2)gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego ; 3)wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz ; 3a)działalności w zakresie telekomunikacji; 4)lokalnego transportu zbiorowego ; 5)ochrony zdrowia; 6)pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych ; 6a)wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej ; 7)gminnego budownictwa mieszkaniowego ; 8)edukacji publicznej ; 9)kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kulturalnych oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami ; 10)kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych ; 11)targowiska i hal targowych ; 12)zieleni gminnej i zadrzewień ;

	<p>13) cmentarzy gminnych ;</p> <p>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15) utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16) polityki prorodzinnej , w tym zapewnienie kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej ;</p> <p>16a) polityki senioralnej;</p> <p>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej , w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej ;</p> <p>18) promocji gminy;</p> <p>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;</p> <p>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>
2.	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.</p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p> <p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji złożonych przez poniższe samorządowe jednostki budżetowe :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Lubominie 2) Zespół Szkół w Lubominie 3) Szkoła Podstawowa w Wilczkowie 4) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie 5) Środowiskowy Dom Samopomocy w Wolnicy
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:</p>

-w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U .z.2023 r .poz. 2805) , z późn.zm.

4. Amortyzacja liczona jest:

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu , w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umarzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się w jednostce metodę liniową. Okres umarzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały ulega w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży , przekazaniu odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany.

5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

7. Materiały wycenia się:

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwszego przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

8. Aktywa i pasywa wycenia się:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,
- środki trwałe – w przypadku zakupu- według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia,
- środki pieniężne- według wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze – według wartości nominalnej .

5. Inne informacje

WYCZYT

mgr Andrzej Mazur

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość- stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	371245,61	17118,65	0,00	0,00	17118,65	0,00	8444,22	0,00	8444,22	379920,04
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	371245,61	17118,65	0,00	0,00	17118,65	0,00	8444,22	0	8444,22	379920,04
2.1.	Grunty w tym:	7127380,42	164941,84	0,00	0,00	164941,84	68411,22	0,00	155070,33	223481,55	7068840,71
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	83904,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83904,89

mgr Andrzej Mazur

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47186040,45	7419645,62	0,00	0,00	0,00	7419645,62	132575,44	0,00	35560,95	168136,39	54437549,68
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7589328,16	114131,00	0,00	0,00	0,00	114131,00	18200,00	0,00	0,00	18200,00	7685259,16
2.4.	Środki transportu	1353531,33	1859145,00	0,00	0,00	0,00	1859145,00	1748,62	0,00	0,00	1748,62	3210927,71
2.5.	Inne środki trwałe	184242,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184242,85
2.	Razem środki trwałe	63440523,21	9557863,46	0,00	0,00	0,00	9557863,46	220935,28	0,00	190631,28	411566,56	72586820,11
3.	Pozostałe środki trwałe	3747105,44	211078,57	0,00	0,00	0,00	211078,57	35424,39	29963,45	7580,86	72968,70	3885215,31
4.	Zbiory biblioteczne	191916,06	29236,79	0,00	0,00	0,00	29236,79	0,00	36635,58	0,00	36635,58	184517,27
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	933736,35	10108056,81	0,00	0,00	0,00	10108056,81	0,00	0,00	9935517,36	9935517,36	1106275,80
6.	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	68313281,06	19906235,63	0,00	0,00	0,00	19906235,63	256359,67	66599,03	10133729,50	10456688,20	77762828,49

Grupa	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
1.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
2.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
3.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
4.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
5.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
6.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona
II.	Wartość początkowa	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona	Wartość wyceniona

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu	
			Amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	348352,24	27690,37	0,00	0,00	27690,37	0,00	0,00	8444,22	0,00	8444,22	367598,39
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	348352,24	27690,37	0,00	0,00	27690,37	0,00	0,00	8444,22	0,00	8444,22	367598,39
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24235637,00	1565356,78	0,00	0,00	1565356,78	107855,13	0,00	0,00	814,99	108670,12	25692323,66
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	644587,28	556937,63	0,00	0,00	556937,63	18200,00	0,00	0,00	0,00	18200,00	1183324,91
2.4.	Środki transportu	1308114,08	37146,40	0,00	0,00	37146,40	1107,45	0,00	0,00	0,00	1107,45	1344153,03
2.5.	Inne środki trwałe	179672,47	1821,14	0,00	0,00	1821,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181493,61
2.	Razem środki trwałe	26368010,83	2161261,95	0,00	0,00	2161261,95	127162,58	0,00	0,00	814,99	127977,57	28401295,21
3.	Pozostałe środki trwałe	3747105,44	211078,57	0,00	0,00	211078,57	35424,39	29963,45	7580,86	0,00	72968,70	3885215,31
4.	Zbiory biblioteczne	191916,06	29236,79	0,00	0,00	29236,79	0,00	36635,58	0,00	0,00	36635,58	184517,27

Wojt

mgr Andrzej Mazur

5.	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
6.	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	30307032,33	2401577,31	0,00	0,00	0,00	2401577,31	162586,97	66599,03	8395,85	237581,85	32471027,79

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

WOJCI

mgr Andrzej Mazur

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	69/1- Wolnica	Powierzchnia- 0,0932 ha	Powierzchnia- 0,0932 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0932 ha
		Wartość (zł)	2448,53	x	x	2448,53
2.	216/4- Wolnica	Powierzchnia- 0,0703 ha	Powierzchnia- 0,0703 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0703 ha
		Wartość (zł)	1848,89	x	x	1848,89
3.	115/22-- Rogiedle	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	599,64	x	x	599,64
4.	115/27 – Rogiedle	Powierzchnia- 0,0030 ha	Powierzchnia- 0,0030 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0030 ha
		Wartość (zł)	78,90	x	x	78,90
5.	170/4- Bieniewo	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	1117,75	x	x	1117,75
6.	238/2- Lubomino	Powierzchnia- 0,0438 ha	Powierzchnia- 0,0438 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0438 ha
		Wartość (zł)	1151,94	x	x	1151,94

7.	345/5 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0722 ha	Powierzchnia- 0,0722 ha	X	X	Powierzchnia- 0,0722 ha	X	Powierzchnia- 0,0722 ha
		Wartość (zł)	1898,86	X		1898,86		1898,86
8.	345/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,6011 ha	Powierzchnia- 0,6011 ha	X	X	Powierzchnia- 0,6011 ha	X	Powierzchnia- 0,6011 ha
		Wartość (zł)	15806,30	X		15806,30		15806,30
9.	211/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,1188 ha	Powierzchnia- 0,1188 ha	X	X	Powierzchnia- 0,1188 ha	X	Powierzchnia- 0,1188 ha
		Wartość (zł)	3158,63	X		3158,63		3158,63
10.	211/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,1377 ha	Powierzchnia- 0,1377 ha	X	X	Powierzchnia- 0,1377 ha	X	Powierzchnia- 0,1377 ha
		Wartość (zł)	3658,33	X		3658,33		3658,33
11.	544- Lubomino	Powierzchnia- 0,0715 ha	Powierzchnia- 0,0715 ha	X	X	Powierzchnia- 0,0715 ha	X	Powierzchnia- 0,0715 ha
		Wartość (zł)	1875,19	X		1875,19		1875,19
12.	251/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,2692 ha	Powierzchnia- 0,2692 ha	X	X	Powierzchnia- 0,2692 ha	X	Powierzchnia- 0,2692 ha
		Wartość (zł)	7072,07	X		7072,07		7072,07
13.	248/9 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0407 ha	Powierzchnia- 0,0407 ha	X	X	Powierzchnia- 0,0407 ha	X	Powierzchnia- 0,0407 ha
		Wartość (zł)	1070,41	X		1070,41		1070,41
14.	273/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,0162 ha	Powierzchnia- 0,0162 ha	X	X	Powierzchnia- 0,0162 ha	X	Powierzchnia- 0,0162 ha
		Wartość (zł)	426,06	X		426,06		426,06

WOJCI

mgr Andrzej Mazur

15.	238/8- Lubomino	Powierzchnia- 0,1974 ha	Powierzchnia- 0,1974 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1974 ha
		Wartość (zł)	5188,99	x	x	5188,99
16.	238/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0291 ha	Powierzchnia- 0,0291 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0291 ha
		Wartość (zł)	765,33	x	x	765,33
17.	243/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
18.	243/7 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
19.	243/6 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
20.	252/3 – Lubomino	Powierzchnia- 0,5335 ha	Powierzchnia- 0,5335 ha	x	x	Powierzchnia- 0,5335 ha
		Wartość (zł)	14028,42	x	x	14028,42
21.	249/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0580 ha	Powierzchnia- 0,0580 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0580 ha
		Wartość (zł)	1517,51	x	x	1517,51
22.	287/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,1500 ha	Powierzchnia- 0,1500 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1500 ha
		Wartość (zł)	3945,00	x	x	3945,00

WZOST

mgr Andrzej Mazur

23.	243/8 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	X	X	X	94,68
24.	243/9 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	X	X	X	94,68
25.	243/11 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	X	X	X	94,68
26.	243/10 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	X	X	X	94,68
27.	240/44 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0048 ha	Powierzchnia- 0,0048 ha	Powierzchnia- 0,0048 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0048 ha
		Wartość (zł)	126,24	126,24	X	X	X	126,24
28.	118/5 – Zagony	Powierzchnia- 0,0586 ha	Powierzchnia- 0,0586 ha	Powierzchnia- 0,0586 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0586 ha
		Wartość (zł)	1541,18	1541,18	X	X	X	1541,18
29.	99/2 – Wapnik	Powierzchnia- 0,0670 ha	Powierzchnia- 0,0670 ha	Powierzchnia- 0,0670 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,0670 ha
		Wartość (zł)	1756,84	1756,84	X	X	X	1756,84
30.	67/12 - Wolnica	Powierzchnia- 0,1014 ha	Powierzchnia- 0,1014 ha	Powierzchnia- 0,1014 ha	X	X	X	Powierzchnia- 0,1014 ha
		Wartość (zł)	2666,82	2666,82	X	X	X	2666,82

WOJCI

mgr Andrzej Mazur

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

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obecne środki trwałe)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
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.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00	74 000,00	0,00	74 000,00
5.	Inne środki trwałe	16 151,48	0,00	6 908,61	9 242,87
	Razem	21 855,65	74 000,00	6 908,61	88 947,04

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie	231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									

4.2.		231	115 500,00	0,00	0,00	0,00	231	115 500,00
	Razem							

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)

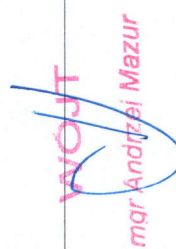
Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	Odpady komunalne	33 204,07	7 198,00	0,00	8 320,11
	Razem	33 204,07	7 198,00	0,00	8 320,11
					32 081,96

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

 mgr Andrzej Mazur

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności					Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Kredyty, pożyczki	0,00	0,00	0,00	450 067,29	3 199 168,29	3 199 168,29	2 740 675,29
	Razem	0,00	0,00	0,00	450 067,29	3 199 168,29	3 199 168,29	2 740 675,29

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 finansowego lub leasingu zwrotnego

Brak danych

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	0	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Gwarancje należytego wykonania	529 704,63	403 185,82	0,00	0,00
	Razem	529 704,63	403 185,82	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy	59 323,41
2	Nagrody jubileuszowe	192 737,88
3	Ekwiwalent za urlop	3 389,12
4.	Nagrody na " Dzień Pracownika Socjalnego"	14 200,00
5.	Nagroda specjalna	9 000,00
	Ogółem :	278 650,41

1.16. Inne informacje

Brak danych

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

WZCJT

mgr Andrzej Mazur

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zasobów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	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 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7 755 743,15	0,00	0,00	9 323 300,12	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	933 736,35	0,00	0,00	1 106 275,80	0,00	0,00
3.	Wymiana źródeł światła na typu LED w Zespole szkół w Lubominie	0,00	0,00	0,00	34 060,55	0,00	0,00
	Razem	8 689 479,50	0,00	0,00	10 463 636,47	0,00	0,00

WOJCI

mgr Andrzej Mazur

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

Brak danych

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

Brak danych

2.5. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Istotne pozycje przychodów :			
1.	Dotacje na realizację zadań zleconych	5 842 866,03	4 404 308,75
2.	Dotacje na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjne	4 833 481,88	7 366 533,61
3.	Subwencje	6 933 874,00	9 345 416,75
4.	Udział w podatku PIT	4 137 487,57	1 179 568,00
5.	Udział w podatku CIT	50 497,00	76 812,00
6.	Dotacje na programy unijne	4 768 643,29	873 841,53
8.	Z tytułu podatków i opłat	4 932 329,62	5 834 207,84
RAZEM :		31 499 179,39	29 080 688,48

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

Wiesława Nikorowska
(główny księgowy)

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Mazur
(kierownik jednostki)