

Informacja dodatkowa

I.	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 2022 r.– 31 grudnia 2022 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 jest to 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 trwały 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 prześięgowaniu 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 określone 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											31.12.2022 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	305 054,08	14 392,62	66 119,88	0,00	80 512,50	0,00	2 767,50	0,00	2 767,50	382 799,08
2.1.	Grunty	3 396 619,78	14 436,95	0,00	0,00	14 436,95	474 448,15	0,00	0,00	474 448,15	2 936 608,58
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	90 557 033,96	10 850,99	13 873 518,91	0,00	13 884 369,90	0,00	0,00	645,75	645,75	104 440 758,11
2.3.	Środki transportu	1 324 628,31	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 628,31
2.4.	Inne środki trwałe	6 940 250,89	316 463,37	2 303 089,23	0,00	2 619 552,60	0,00	20 451,45	1 199,90	21 651,35	9 538 152,14
2.	Razem środki trwałe	102 289 694,38	391 751,31	16 176 608,14	0,00	16 568 359,45	474 448,15	20 451,45	1 845,65	496 745,25	118 361 308,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 127 912,68	11 670 896,87	0,00	0,00	11 670 896,87	0,00	0,00	16 275 425,94	16 275 425,94	523 383,61
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)	107 417 607,06	12 062 648,18	16 176 608,14	0,00	28 239 256,32	474 448,15	20 451,45	16 277 271,59	16 772 171,19	118 884 692,19

GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											31.12.2022 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	306 356,07	44 781,55	0,00	0,00	44 781,55	0,00	2 767,50	0,00	2 767,50	348 370,12
2.1.	Grunty	254 109,62	35 701,21	0,00	0,00	35 701,21	0,00	0,00	0,00	0,00	289 810,83
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	35 100 681,90	3 037 765,66	0,00	0,00	3 037 765,66	0,00	0,00	0,00	0,00	38 138 447,56
2.3.	Środki transportu	1 045 247,07	117 844,54	0,00	0,00	117 844,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 091,61
2.4.	Inne środki trwałe	5 324 853,77	1 483 908,25	0,00	0,00	1 483 908,25	0,00	17 929,95	1 199,90	19 129,85	6 789 632,17
2.	Razem środki trwałe	41 724 892,36	4 675 219,66	0,00	0,00	4 675 219,66	0,00	17 929,95	1 199,90	19 129,85	46 380 982,17
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)	41 724 892,36	4 675 219,66	0,00	0,00	4 675 219,66	0,00	17 929,95	0,00	19 129,85	46 380 982,17

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4 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	Pluźnica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Pluźnica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Pluźnica	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	Pluźnica	0,2000	4 240,00	0,00	0,00	1 908,00
2.	Działka nr 103/1	Bagart	0,3200	6 784,00	0,00	0,00	3 052,80
3.	Działka nr 107/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 289,60
4.	Działka nr 82/1	Bagart	0,2100	4 452,00	0,00	0,00	2 003,40
5.	Działka nr 82/2	Bagart	0,3500	7 420,00	0,00	0,00	3 339,00
6.	Działka nr 88/1	Bagart	0,2400	5 088,00	0,00	0,00	2 289,60
7.	Działka nr 95/1	Bagart	0,2800	5 936,00	0,00	0,00	2 671,20
8.	Działka nr 98/1	Bagart	0,7100	15 052,00	0,00	0,00	6 773,40
9.	Działka nr 97/1	Bagart	0,9100	19 292,00	0,00	0,00	8 681,40
10.	Działka nr 151	Ostrowo	2,7900	59 148,00	0,00	0,00	26 616,60
11.	Działka nr 72	Ostrowo	2,8900	61 268,00	0,00	0,00	27 570,60
12.	Działka nr 284	Błędowo	1,8500	39 220,00	0,00	0,00	17 649,00
13.	Działka nr 129	Wieldządz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	6 582,60
14.	Działka nr 133/1	Wieldządz	0,0421	893,00	0,00	0,00	401,85
15.	Działka nr 133/2	Wieldządz	0,0166	352,00	0,00	0,00	158,40
16.	Działka nr 231	Wiewiórki	1,3500	28 620,00	0,00	0,00	12 879,00
17.	Działka nr 93/2	Pluźnica	0,0100	212,00	0,00	0,00	95,40
18.	Działka nr 93/3	Pluźnica	0,0023	49,00	0,00	0,00	22,05
19.	Działka nr 93/4	Pluźnica	0,0027	57,00	0,00	0,00	25,65
20.	Działka nr 2	Bagart	0,4100	8 692,00	0,00	0,00	3 911,40
21.	Działka nr 86	Bagart	5,3000	112 360,00	0,00	0,00	50 562,00
22.	Działka nr 133/5	Wieldządz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	47 327,85
23.	Działka nr 150/2	Pluźnica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	24 361,79
24.	Działka nr 150/6	Pluźnica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	38 638,24

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 863 026,11 zł w tym: przez Urząd Gminy - 83.931,12 zł, przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 691 187,23 zł, Żłobek Gminy – 87 907,76zł.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	2 udziały x 1 000,00 zł w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Poręczeń Kredytowych tj. 2 000,00 zł; 370 udziałów x 50,00 zł w Płużnickiej Spółdzielni Socjalnej „ Pomocna Ekipa” - łączna wartość: 20 500,00 zł; 300 udziałów x 10 000 zł w SIM Nowy Dom w Wąbrzeźnie - łączna wartość 3 000 000,00 zł.
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)

GINNA PLUŻNICA ŁĄCZNIE W JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI

31.12.2022 r. (dane w zł)

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	12 145,99	118,44	0,00	8 933,44	8 933,44	3 330,99
2	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	1 521,56	118,57	0,00	1 025,88	1 025,88	614,25
3	CZYNsz MIESZKANIOWY	160,00	0,00	0,00	160,00	160,00	0,00
4	CZYNsz MIESZKANIOWY - ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA-ODSETKI	173 586,09	15 104,96	0,00	95,92	95,92	188 595,13
6	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234 133,72	11,17	0,00	124,08	124,08	234 020,81
7	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	70 452,74	9 397,00	773,00	12 370,35	13 143,35	66 706,39
8	PODATEK ROLNY	39 379,73	8 082,00	455,60	8 916,20	9 371,80	38 089,93
9	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53
10	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	13 344,02	4 692,00	132,00	2 387,00	2 519,00	15 517,02
11	PODATEK ROLNY - ODSETKI	6 948,72	4 264,00	267,00	2 064,00	2 331,00	8 881,72
12	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00
13	OPLATA ZA ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	OPLATA ZA ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO – ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	OPLATA ZA ŚCIEKI	23 918,02	264,95	0,00	13 504,85	13 504,85	10 678,12
16	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	1 334,83	287,52	0,00	724,57	724,57	897,78
17	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	60 584,86	39 874,51	0,00	11 115,18	11 115,18	89 344,19
18	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI-ODSETKI	8 545,00	16 537,00	0,00	2 594,00	2 594,00	22 488,00
19	KARY UMOWNE - NALEŻNOŚĆ SPORNA	554 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 500,00
20	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
21	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	30 000,0	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
22	NALEŻNOŚĆ OD WYKONAWCY -NALEŻNOŚĆ SPORNA	4 922,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4 922,56
23	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00
24	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	25,60	7,73	0,00	0,00	0,00	33,33
25	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE	71,49	0,00	0,00	0,00	0,00	71,49
26	KOSZTY UPOMNIENIA ŚWIADCZEŃ WYCHOWAWCZYCH	11,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11,60
27	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH I FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO	776 431,56	652,21	0,00	3 750,36	3 750,36	773 333,41
28	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE, FUNDUSZ ALIMENTACYJNY I ZALICZKA ALIMENTACYJNA	331 217,17	95,00	0,00	98 282,81	98 282,81	233 029,36
29	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY	1 920 498,27	210 375,94	0,00	92 925,90	92 925,90	2 037 948,31
30	OPLATA ZA POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM	266,56	0,00	0,00	0,00	0,0	266,56
Suma:		4 325 056,62	309 883,00	1 627,60	258 974,54	260 602,14	4 374 337,48

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															
	Kredyt - 1 364 855,00 zł pożyczka – 472 000,00,00 zł															
b)	powyżej 3 do 5 lat															
	Kredyt – 1 480 000,00 zł pożyczka – 140 500,00 zł															
c)	powyżej 5 lat															
	Kredyt – 8 330 000,00 zł															
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 1 214.220,98 zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 761.987,16zł.															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															
	Ogółem wypłacono kwotę 269 966,17 zł z czego: nagrody jubileuszowe 134 667,38 zł ; odprawy emerytalne: 44 473,20 zł, świadczenie na start 1 000 zł , ekwiwalent za niewykorzystany urlop 526,45 zł, świadczenia urlopowe – 89 299,14 zł, ekwiwalent za dzień 2 550,00 zł.															
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 2022 (dane w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica</td> <td>4 393 040,61</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 070106C od km 0+000 do km 2+302</td> <td>2 708 519,82</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Przebudowa drogi gminnej nr 070148C do terenów inwestycyjnych w Bartoszewicach</td> <td>1 544 370,19</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja III</td> <td>1 278 545,98</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2022 (dane w zł)	1.	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica	4 393 040,61	2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070106C od km 0+000 do km 2+302	2 708 519,82	3.	Przebudowa drogi gminnej nr 070148C do terenów inwestycyjnych w Bartoszewicach	1 544 370,19	4.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja III	1 278 545,98
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2022 (dane w zł)														
1.	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica	4 393 040,61														
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070106C od km 0+000 do km 2+302	2 708 519,82														
3.	Przebudowa drogi gminnej nr 070148C do terenów inwestycyjnych w Bartoszewicach	1 544 370,19														
4.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja III	1 278 545,98														

5.	Przebudowa drogi gminnej nr 070101C w miejscowości Płachawy	902 404,60
6.	Budowa żłobka w Płużnicy	406 678,92
7.	Rozbudowa stacji uzdatniania wody i wykonanie systemu zarządzania siecią wodociągową na terenie gminy Płużnica	85 385,36
8.	Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica	64 668,00
9.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2,0 - zakup infrastruktury technicznej oraz sytemu informacji przestrzennej	59 970,22
10.	Przebudowa gazociągu PE DN 180ś/c w miejscowości Czaple	45 500,00
11.	Zakup budynku usługowego w miejscowości Bartoszewice	38 500,00
12.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	31 151,68
13.	Przebudowa drogi gminnej nr 070125C Kotnowo - Józefkowo	30 000,00
14.	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Uciąż	14 990,00
15.	Utwardzenie terenu gminnego przy świetlicy w miejscowości Wiewiórki	13 999,99
16.	Budowa ogrodzenia wokół placu zabaw w miejscowości Goryń	11 549,00
17.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy w Błędowie	11 000,00
18.	Wykup gruntów	10 167,50
19.	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo	10 000,00
20.	Przebudowa drogi gminnej nr 070155C w miejscowości Błędowo	9 840,00
21.	Przebudowa drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w miejscowości Ostrowo	615,00
	OGÓŁEM	11 670 896,87

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody z tytułu: sprzedaży gruntów – 1 936 332,00 zł, odszkodowań – 29181,36 zł, nałożonych kar – 7942,50 zł. , rekompensaty 40 EURO- 3 537,87zł , refaktur i darowizn- 23 332,27 zł
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 Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 9 987,41zł - opłata za odpady komunalne – 34 309,50zł - podatek od nieruchomości – 1 505,00zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

informacja o wykorzystaniu środków COVID

- na realizację projektu „Laboratoria przyszłości” gmina wydatkowała środki w kwocie 45 204,77 zł
- na pokrycie wydatków związanych z wypłatą dodatków wrażliwych gmina otrzymała i wydatkowała kwotę 40 577,65 zł
- na pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem dowozu mieszkańcom na szczepienia otrzymano i wydatkowano środki w kwocie 1 190,00 zł
- na pokrycie wydatków związanych z wypłatą węglowych oraz dla innych źródeł ciepła gmina otrzymała kwotę 3 866 417,37 zł
- odsetki zgromadzone na rachunku w kwocie 4 824,48 zł wydatkowano na rzecz efektywności energetycznej w szkołach.

informacja o wykorzystaniu środków pobyt obywateli Ukrainy:

- | | |
|--|---------------|
| - pobyt w obiektach zbiorowego zakwaterowania - | 460 694,92 zł |
| - wypłata świadczeń społecznych - | 36 453,03 zł |
| - wypłata świadczeń 40 zł wraz z obsługą zadania - | 192 104,00 zł |
| - realizacja zadań oświatowych | 55 621,00 zł |
| - nadanie nr PESEL - | 3 698,18 zł |

W bilansie organu:

1) Aktywa obejmują:

- należności z tytułu środków w drodze, wpłaty dokonane w roku 2022r., obejmujące wyciągi bankowe z dnia 02.01.2023r. - 2 442,83
- należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 10 000,00 zł (pożyczka nie jest zagrożona);
- należności z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych przekazane w styczniu 2023r. za grudzień 2022 r. - 1397,91 zł;
- należności z tytułu odsetek od podatku od czynności cywilnoprawnych przekazane w styczniu 2023r. za grudzień 2022r. - 13,93 zł;
- należność od budżetu w ramach projektu Kluby Seniora BIS w związku z podwójną refundacją środków - 14 289,80 zł;
- należność od budżetu w ramach zadania dostawy i zakupu opału preferencyjnego w związku z rozliczeniem podatku VAT - 117 527,86 zł z wydzielonego konta a zapłaty z rachunku podstawowego budżetu Gminy Płużnica;
- środki pieniężne - 10 332 540,64 zł;
- naliczone odsetki od kredytów - 5 239,59 zł.

2) Pasywa obejmują m.in.:

- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu niewykorzystanych dotacji - 29 468,65 zł,
- zobowiązanie z tytułu podatku VAT - 544 351,00 zł,
- zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu odsetek - 5 819,98 zł,
- zobowiązanie od budżetu z tytułu podwójnej refundacji na rzecz projektu - 14 289,80 zł,
- naliczone odsetki od kredytów - 18,34 zł,
- zobowiązania dla budżetu w ramach zadania dostawy i zakupu opału preferencyjnego w związku z rozliczeniem podatku VAT - 117 527,86 zł z wydzielonego konta a zapłaty z rachunku podstawowego budżetu Gminy Płużnica;
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów - 11 775 855,00 zł, w tym podlegające spłacie w 2023 r. - 601 000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek - 907 624,00 zł w tym podlegające spłacie w 2023 r. - 295 124,00 zł,
- wynik wykonania budżetu - (+) 4 095 094,07 zł,
- nadwyżka budżetu (różnica pomiędzy kontem 901-902) - 4 095 094,07 zł,
- subwencja oświatowa przekazana w grudniu 2021 r. na styczeń 2023 r. - 388 466,00 zł,
- skumulowany wynik budżetu - (-) 7 400 312,87 zł.

.....
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)