

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki PLUŻNICA
1.3	adres jednostki PLUŻNICA 60, 87-214 PLUŻNICA
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 użytkowania.</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 użytkowania. 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 stanowić 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</p>

	<p>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 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.</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 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 ujmuje 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</p>

	<p>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 ujmuje 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 ujmuje 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 ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie.</p> <p>28.Środki pieniężne w kasie i 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 że 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</p>

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.

33.Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

34.Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

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.

36.Okres amortyzacji bilansowej metodą liniową prawa użytkownika wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.

5 inne informacje

Brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

I.

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

Urząd Gminy												31.12.2023r.											
Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu													
		Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia														
1. Razem wartości niematerialne i prawne	329 756,10	26 961,19	0,00	0,00	0,00	26 961,19	0,00	0,00	4 856,04	4 856,04	351 861,25												
2.1. Grunty	2 908 091,78	139 455,85	0,00	0,00	139 455,85	0,00	0,00	4 618,46	4 618,46	3 042 929,17													
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	97 392 728,05	1 388 090,68	18 416 792,08	0,00	19 804 882,76	0,00	40 000,00	0,00	0,00	117 157 610,81													
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	7 770 587,25	105 572,08	1 449 995,24	0,00	1 555 567,32	0,00	18 540,23	23 612,58	42 152,81	9 284 001,76													
2. Razem środki trwałe	109 517 196,83	1 633 118,61	19 866 787,32	0,00	21 499 905,93	0,00	58 540,23	28 231,04	86 771,27	130 930 331,49													
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	502 183,61	19 810 980,76	0,00	0,00	19 810 980,76	0,00	0,00	19 940 507,47	19 940 507,47	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													
II. Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	110 019 380,44	21 444 099,37	19 866 787,32	0,00	41 310 886,69	0,00	58 540,23	19 968 738,51	20 027 278,74	131 302 988,39													

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	288 431,18	60 021,13	0,00	0,00	60 021,13	0,00	0,00	4 856,04	4 856,04	343 596,27
2.1.	Grunty	289 810,83	35 701,21	0,00	0,00	35 701,21	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	34 901 797,86	3 563 121,51	0,00	0,00	3 563 121,51	0,00	0,00	0,00	0,00	38 464 919,37
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	5 042 968,33	690 918,54	0,00	0,00	690 918,54	0,00	18 540,23	23 612,58	42 152,81	5 691 734,06
2.	Razem środki trwałe	41 397 668,63	4 356 031,80	0,00	0	4 356 031,80	0,00	18 540,23	23 612,58	42 152,81	45 711 547,62
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)	41 397 668,63	4 356 031,80	0,00	0,00	4 356 031,80	0,00	18 540,23	23 612,58	42 152,81	45 711 547,62

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 wieczyście

Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste:

L.p.	Nr działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia 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	Płużnica	0,7500	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
3.	Działka Nr 45/3	Płużnica	0,0494	2 371,20	0,00	0,00	2 371,20
4.	Działka Nr 45/6	Płużnica	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:

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 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 dzierżawy – 83.446,62zł

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 Pluznickiej 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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.	OPLATA ZA WODĘ	3 330,99	2 396,77	1 412,13	217,36	1 629,49	4 098,27
2.	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	614,25	397,41	428,12	50,23	478,35	533,31
3.	CZYNSZ MIESZKANIOWY	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	CZYNSZ MIESZKANIOWY - ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA - ODSETKI	188 595,13	16 376,66	0,00	118,84	118,84	205 212,95
6.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	234 020,81	0,00	0,00	141,16	141,16	233 879,65
7.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	66 706,39	20 820,91	13 405,60	343,54	13 749,14	73 778,16
8.	PODATEK ROLNY	38 089,93	6 450,16	8 157,02	2 205,06	10 362,08	34 178,01
9.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 418,53
10.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	15 517,02	12 130,00	3 537,00	86,00	3 623,00	24 024,02
11.	PODATEK ROLNY - ODSETKI	8 881,72	4 555,00	1 467,00	465,00	1 932,00	11 504,72
12.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 358,00
13.	OPLATA ZA ŚCIEKI	10 678,12	7 306,87	8 398,25	240,38	8 638,63	9 346,36
14.	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	897,78	1 241,78	780,60	0,00	780,60	1 358,96
15.	OPLATA ZA ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	OPLATA ZA ZAJĘCIA PASA DROGOWEGO - ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	89 344,19	40 814,73	2 873,50	16 936,02	19 809,52	110 349,40
18.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	22 488,00	22 784,00	2 004,00	6 015,00	8 019,00	37 253,00
19.	NALEŻNOŚĆ SPORNA - JPD BUDOWA PRZEDSZKOŁA	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00	554 500,00	0,00
20.	NALEŻNOŚĆ SPORNA - GREUDA	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
21.	NALEŻNOŚĆ SPORNA - WĘGŁOPASZ	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
22.	NALEŻNOŚĆ SPORNA - NURIPOL	4 922,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4 922,56
23.	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO - ZWROT	2 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280,00
Suma:		1 329 643,42	135 274,29	626 963,22	26 818,59	653 781,81	811 495,90

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																														
	Nie dotyczy																														
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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 207.032,35zł z czego: nagrody jubileuszowe : 48.719,99zł; odprawy emerytalne: 69.772,92zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 69.069,44zł, odprawy pieniężne: 19.470,00zł																														
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</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 Czapple</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> <tr> <td>7.</td> <td>Przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Płużnica (01043)</td> <td>313 350,03</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica</td> <td>289 076,40</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Budowa wielorodzinnych budynków mieszkalnych w miejscowości Płużnica</td> <td>98 100,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2023	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 Czapple	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
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w 2023																													
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 Czapple	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 oświetlenia drogowego w miejscowości Płużnica	33 071,20
	12.	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica – edycja II	31 151,68
	13.	Przebudowa pomieszczeń i dostosowanie ich do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynkach świetlic w miejscowościach Płachawy i Nowa Wieś Królewska	30 320,00
	14.	Wykup gruntów	25 959,85
	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.	Przebudowa podłogi w świetlicy wiejskiej w Płachawach	14 445,01
	19.	Przebudowa drogi gminnej nr 070125C Kotnowo – Józefkowo	13 434,00
	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.	Zakup kuchni gastronomicznej dla sołectwa Nowa Wieś Królewska	10 149,52
	24.	Wykonanie zestawu mebli kuchennych dla sołectwa Dąbrówka	10 170,00
	25.	Przebudowa pomieszczenia kuchni w budynku świetlicy w Wielzijdz	10 100,00
	26.	Budowa piłkopolu przy boisku sportowym w miejscowości Goryń	10 093,00
	27.	Zakup kosiarki ogrodowej dla sołectwa Bielawy	10 001,00
	28.	Przebudowa przystanku komunikacyjnego w miejscowości Pólko	10 050,00
	29.	Budowa altany w miejscowości Bartoszewice	10 014,00
		OGÓLEM	19 810 980,76
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		
	Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysku i strat: - opłata za wodę i ścieki – 11.754,82zł - opłata za odpady komunalne – 36.456,00 zł - podatek od nieruchomości – 1 303,00zł		
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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)