

## Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA PŁUŻNICA</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>PŁUŻNICA</b>
1.3	adres jednostki <b>PŁUŻNICA 60, 87-214 PŁUŻNICA</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01 stycznia 2024 r.– 31 grudnia 2024 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
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"> <li>- 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,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- 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,</li> <li>- w przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.</li> </ul>

	<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 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 prześięgowaniu na konto 221 pod datą 1 stycznia roku następnego.</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"> <li>▪ książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>▪ inwentarz żywy,</li> <li>▪ odzież i umundurowanie,</li> <li>▪ meble,</li> <li>▪ 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 ujmuje 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” i 402”Usługi obce” . 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.</li> </ul> <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</p>

	<p>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 ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.</p>
	<p>23. Wartość należności aktualizuje się jak niżej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• 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.</li> </ul> <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"> <li>1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,</li> <li>2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</li> <li>3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</li> </ol> <p>Wykazy takich odpisów przygotowuje pracownik na stanowisku merytorycznym.</p> <p>24. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,</li> <li>▪ należności od innych urzędów,</li> <li>▪ należności niewymagalnych</li> </ul> <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 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 użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>37. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych o wartości jednostkowej do 10.000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i energii”, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>38. Książki i inne zbiory biblioteczne w placówkach oświatowych ujmuje się w ewidencji bez względu na wartość.</p>
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										
GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI										31.12.2024 r.		
Lp	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		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	409 760,27	9 831,86	0,00	0,00	9 831,86	0,00	799,50	0,00	799,50	418 792,63	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	<b>409 760,27</b>	<b>9 831,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 831,86</b>	<b>0,00</b>	<b>799,50</b>	<b>0,00</b>	<b>799,50</b>	<b>418 792,63</b>	
2.1	Grunty	3 142 607,41	118 038,79	0,00	0,00	118 038,79	4 348,50	0,00	0,00	4 348,50	3 256 297,70	
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	124 249 285,05	821 976,78	5 293 092,54	0,00	6 115 069,32	0,00	0,00	0,00	0,00	130 364 354,37	
2.3	Środki transportu	1 374 628,31	0,00	284 074,00	0,00	284 074,00	98 005,00	14 000,00	0,00	112 005,00	1 546 697,31	
2.4	Inne środki trwałe	10 923 732,54	400 389,86	112 464,77	0,00	512 854,63	0,00	47 853,16	858 758,00	906 611,16	10 529 976,01	
2.	Razem środki trwałe	139 690 253,31	1 340 405,43	5 689 631,31	0,00	7 030 036,74	102 353,50	61 853,16	858 758,00	1 022 964,66	145 697 325,39	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	372 656,90	6 037 768,90	0,00	0,00	6 037 768,90	0,00	0,00	5 738 490,71	5 738 490,71	671 935,09	
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)	<b>140 062 910,21</b>	<b>7 378 174,33</b>	<b>5 689 631,31</b>	<b>0,00</b>	<b>13 067 805,64</b>	<b>102 353,50</b>	<b>61 853,16</b>	<b>6 597 248,71</b>	<b>6 761 455,37</b>	<b>146 369 260,48</b>	

GMINA PLUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI											
31.12.2024 r.											
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	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	401 495,29	18 096,84	0,00	0,00	18 096,84	0,00	799,50	0,00	799,50	418 792,63
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	401 495,29	18 096,84	0,00	0,00	18 096,84	0,00	799,50	0,00	799,50	418 792,63
2.1.	Grunty	325 512,04	35 701,21	0,00	0,00	35 701,21	0,00	0,00	0,00	0,00	361 213,25
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	41 906 707,96	4 440 156,09	0,00	0,00	4 440 156,09	0,00	0,00	3 700,00	3 700,00	46 343 164,05
2.3.	Środki transportu	1 229 382,15	89 865,27	0,00	0,00	89 865,27	98 005,00	14 000,00	0,00	112 005,00	1 207 242,42
2.4.	Inne środki trwałe	7 255 234,99	996 530,32	0,00	0,00	996 530,32	0,00	47 853,16	858 758,00	906 611,16	7 345 154,15
2.	Razem środki trwałe	50 716 837,14	5 562 252,89	0,00	0,00	5 562 252,89	98 005,00	61 853,16	862 458,00	1 022 316,16	55 256 773,87
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 (1+2+3+4)	50 716 837,14	5 562 252,89	0,00	0,00	5 562 252,89	98 005,00	61 853,16	862 458,00	1 022 316,16	55 256 773,87
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	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	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	Płużnica	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	Wielzijdz	0,6900	14 628,00	0,00	0,00	6 582,60	
	14.	Działka nr 133/1	Wielzijdz	0,0421	893,00	0,00	0,00	401,85	
	15.	Działka nr 133/2	Wielzijdz	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	Płużnica	0,0100	212,00	0,00	0,00	95,40	
	18.	Działka nr 93/3	Płużnica	0,0023	49,00	0,00	0,00	22,05	
	19.	Działka nr 93/4	Płużnica	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	Wielzijdz	4,9610	105 173,00	0,00	0,00	47 327,85	
	23.	Działka nr 150/2	Płużnica	2,3460	81 205,90	0,00	0,00	48 723,51	
	24.	Działka nr 150/6	Płużnica	3,7208	128 794,10	0,00	0,00	77 276,44	
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 : UG- 81.787,17zł; PCUS- 691 187,23 ZSP-0,00 Żłobek- 3 200 319,78								
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	3.018.500,00 zł: 370 udziałów x 50,00 zł w Płużnickiej Spółdzielni Socjalnej „ Pomocna Ekipa”. Łączna wartość: 18.500,00 zł; 300 udziałów x 10.000,00 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)

**GMINA PŁUŻNICA ŁĄCZNIE Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI**

31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.	OPLATA ZA WODĘ	4 098,27	8 216,31	-	1 249,19	1 249,19	11 065,39
2.	OPLATA ZA WODĘ - ODSETKI	533,31	1 397,02	-	165,68	165,68	1 764,65
3.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA - ODSETKI	204 852,95	17 368,48	123 525,00	2 960,97	126 485,97	95 735,46
4.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚRODKI - ODSETKI	-	13 179,04	-	-	-	13 179,04
5.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA	233 879,65	-	-	116,67	116,67	233 762,98
6.	NIENALEŻNIE POBRANE ŚRODKI	-	32 801,59	-	-	-	32 801,59
7.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	73 778,16	35 412,70	-	7 898,27	7 898,27	101 292,59
8.	PODATEK ROLNY	34 178,01	10 710,00	-	18 197,00	18 197,00	26 691,01
9.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 418,53	7 909,46	-	-	-	30 327,99
10.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI - ODSETKI	24 024,02	21 502,00	-	2 190,00	2 190,00	43 336,02
11.	PODATEK ROLNY - ODSETKI	11 504,72	1 502,00	-	8 254,00	8 254,00	4 752,72
12.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTU - ODSETKI	10 358,00	19 793,00	-	-	-	30 151,00
13.	OPLATA ZA ŚCIEKI	9 346,36	23 249,83	-	5 522,88	5 522,88	27 073,31
14.	OPLATA ZA ŚCIEKI - ODSETKI	1 358,96	2 215,75	-	708,01	708,01	2 866,70
15.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	110 349,40	34 831,03	4 164,82	24 308,44	28 473,26	116 707,17
16.	OPLATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI - ODSETKI	37 253,00	20 751,00	3 415,00	8 331,00	11 746,00	46 258,00
17.	NALEŻNOŚĆ SPORNA	26 000,00	-	26 000,00	-	26 000,00	-
18.	NALEŻNOŚĆ SPORNA -	4 922,56	-	4 922,56	-	4 922,56	-
19.	KOSZTY POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO – ZWROT – SPRAWA KM 1624/23	2 280,00	-	-	2 280,00	2 280,00	-
20.	KOSZTY POSTĘPOWANIA KLAUZULOWEGO – ZWROT – SPRAWA KM 72/24	-	120,00	-	-	-	120,00
21.	WYŻYWIENIE ŻŁOBEK	-	-	-	-	-	-
22.	POBYT ŻŁOBEK	-	-	-	-	-	-

	23	POBYT W MIESZKANIU CHRONIONYM	266,56				-	266,56
	24	USŁUGI SPECJALISTYCZNE	91,08		91,08		91,08	-
	25	ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE - KOSZTY UPOMNIEŃ	11,60				-	11,60
	26	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE-ODSETKI	35,49				-	35,49
	27	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE	71,49				-	71,49
	28	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANEGO FA	1 012 037,37	314 422,46	53 735,75		53 735,75	1 272 724,08
	29	ODSETKI OD NIENALEŻNIE POBRANYCH ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH,	2 660,17		120,90		120,90	2 539,27
	30	ZALICZKA ALIMENTACYJNA	288 556,24		8 305,23		8 305,23	280 251,01
	31	NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA RODZINNE	4 410,19	25 124,56	4 410,19		4 410,19	25 124,56
	32	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY	2 172 634,42	181 206,61	63 843,77		63 843,77	2 289 997,26
		Suma:	4 291 910,51	771 712,84	292 534,30	82 182,11	374 716,41	4 688 906,94
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 – 140.500,00zł; kredyt – 1.680.000,00zł							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	Pożyczka – 0,00zł; kredyt – 2.000.000,00zł							
c)	powyżej 5 lat							
	Kredyt – 9.930.000,00zł							
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Wartość gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi na początek roku 1.242.464,44zł, natomiast na koniec roku obrotowego wynosi 787.232,09zł							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
		<b>ekwiwalent za urlop</b>	<b>nagrody jubileuszowe</b>	<b>odprawy emerytalne</b>	<b>odprawy</b>	<b>świadczenie na start</b>	<b>świadczenie urlopowe</b>	
	ug	15 605,20	13 952,87	-	-			
	żłobek	5 360,27						
	zsp	-	73 604,42	86 943,15		1 000,00	112 625,23	
	pcus	3 701,80	10 827,94	43 457,64				
		<b>24 667,27</b>	<b>98 385,23</b>	<b>130 400,79</b>	<b>-</b>	<b>1 000,00</b>	<b>112 625,23</b>	
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							
	<b>Lp.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</b>					<b>Nakłady poniesione w 2024</b>	
	1.	Przebudowa drogi gminnej nr 070125C Kotnowo – Józefkowo na odcinku I od km 0+000 do km 1+845 oraz na odcinku II od km 0+000 do km 0+190,13					3 045 897,25	
	2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070156C w miejscowości Błędowo					1 094 090,40	

3.	Kompleksowa modernizacja przepompowni ścieków	667 157,20
4.	Zakup busa przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych w projekcie Płużnickie Centrum Usług Społecznych	284 074,00
5.	Przebudowa pomieszczeń i dostosowanie ich do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynkach świetlic w miejscowościach Płachawy i Nowa Wieś Królewska	270 649,98
6.	Zakup i adaptacja budynku na potrzeby instytucji kultury w miejscowości Płużnica	74 750,00
7.	Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie gminy Płużnica – budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią i placu zabaw	73 800,00
8.	Wykup gruntów	42 933,49
9.	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego z lokalami usługowymi w miejscowości Płużnica	41 290,00
10.	Budowa drogi gminnej nr 070123C w miejscowości Bielawy	35 725,69
11.	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Płużnica	32 575,32
12.	Zagospodarowanie pomieszczenia kuchni w świetlicy wiejskiej w miejscowości Wielządź	31 974,72
13.	Budowa placu zabaw w miejscowości Wiewiórki	26 715,19
14.	Przebudowa budynku w m. Płachawy poprzez dobudowę windy zewnętrznej wraz z remontem pomieszczeń Klubu Samopomocy	25 000,00
15.	Modernizacja i rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Płużnica	24 558,54
16.	Modernizacja i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Płużnica	24 390,24
17.	Zakup i montaż monitoringu na plaży w Wielządzu	21 591,05
18.	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Ostrowie	18 000,00
19.	Zakup traktorka ogrodowego dla sołectwa Goryń	14 500,00
20..	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Uciążu	14 000,00

	21.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Nowa Wieś Królewska s. NWK	14 000,00
	22.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w sołectwie Czaple	12 999,74
	23.	Zakup traktorka ogrodowego w sołectwie Płachawy	12 399,00
	24.	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy Płużnica	12 054,00
	25.	Budowa chodnika w pasie drogi gminnej w miejscowości Orłowo	12 000,00
	26.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w miejscowości Bielawy s. Bielawy	11 000,00
	27.	Przebudowa wjazdu do remizy strażackiej w sołectwie Błędowo	10 500,00
	28.	Zagospodarowanie terenu skarpy przy drodze gminnej s. Płużnica	10 100,00
	29.	Budowa placu zabaw w miejscowości Działowo	10 080,70
	30.	Zakup tlenomierza na potrzeby oczyszczalni ścieków w Płużnicy	8 870,79
	31.	Przebudowa drogi w miejscowości Bągart	2 000,00
	32.	Przebudowa toalety(dla dziewcząt) w budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego	58 091,60
		<b>OGÓLEM</b>	<b>6 037 768,90</b>
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:

**zobowiązania**

	woda i ścieki	odpady komunalne i podatek od nieruchomości	wyżywienie
ug			
złobek		1 632,00	47 296,00
zsp	9 694,88	38 098,00	
pcus	1 131,03	5 199,00	27 216,50
	<b>10 825,91</b>	<b>44 929,00</b>	<b>74 512,50</b>

**Należności**

	woda i ścieki	odpady komunalne i podatek od nieruchomości	wyżywienie
ug	10 825,91	44 929,00	
złobek	-		
zsp			74 512,50
pcus			
	<b>10 825,91</b>	<b>44 929,00</b>	<b>74 512,50</b>

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:**

- wypłata dodatków osłonowych- 1 489,57

**Wykonanie zadań dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:**

-nadanie numeru PESEL – 19,95

- zakwaterowanie obywateli Ukrainy - 169 942,49

- dodatkowe zadania oświatowe - 63 386,10

- pomoc w okresie dożywiania – 266,00

- świadczenia społeczne – 2 745,59

**W bilansie organu:**

1) Aktywa obejmują:

- należności z tytułu środków w drodze, wpłaty dokonane w roku 2024, obejmujące wyciągi z dnia 02.01.2025 – 804,80;

- należności z tytułu udzielonej pożyczki długoterminowej wynoszą 20 000,00 zł (pożyczka nie jest zagrożona);

- należności od budżetów – 186 202,00

- środki pieniężne – 5 590 770,68;

- rozliczenia międzyokresowe (odsetki od kredytów) – 4 652,69 zł

2) Pasywa obejmują m.in;

- zobowiązanie wobec budżetów – 76 609,19

- pozostałe zobowiązania – 5 339,61

- naliczone odsetki od kredytów – 4 652,69 zł

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów – 14 453 409,00 zł,

<ul style="list-style-type: none"><li>- zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek – 339 000,00 zł</li><li>- deficyt budżetu (różnica pomiędzy kontem 901-902) –2 672 378,02 zł,</li><li>-rozliczenia międzyokresowe ( udziały w pdp na styczeń) – 1 330 300,10 zł,</li><li>- skumulowany wynik budżetu – (-) 7 734 502,40 zł.</li></ul>
--

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)