

GINA ŁODYGOWICE
34-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75
woj. śląskie, powiat żywiecki
tel. 33 863 05 00 fax 33 863 05 01
gina@lodygowice.pl
NIP 553-24-60-019 REGON 072182657

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GINA ŁODYGOWICE

1.2. Siedziba jednostki

GINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie obejmuje dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 4) system służący ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przyszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - 4) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, wartość w cenie nabycia można przyszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przyszacowania rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
 - 5) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt. 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. Wniesienie wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarcze na koncie 030 wykazuje się po wpływie do Referatu Finansowego informacji o wpisaniu do właściwego rejestru sądowego,
 - 6) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 8) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - 9) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - 10) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 11) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
 - 12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 2.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- 1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013, 014. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Gminy, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej oraz w placówkach oświatowych, Klubie Dziecięcym i GZEAS ewidencjonowane są na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte są ewidencją szczegółową, ilościowo - wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową w Urzędzie Gminy oraz Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej prowadzi się łącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.
 - 4) Na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” ewidencjonuje się zbiory biblioteczne w szkołach prowadzących biblioteki szkolne.
 - 5) Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na koncie 020. Do szczegółowej ewidencji wartości niematerialnych i prawnych służą księgi inwentarzowe.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- 1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 - 3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarzowy (zestaw mebli).
 - 4) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie. W placówkach oświatowych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3.

5) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnośzenie ich bezpośrednio w koszty.

6) Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji zbiorów bibliotecznych.

Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.), środki czystości odpisuje w koszty wartości odpisuje w wysokości 100%.

6. Zgodnie z ogólnymi zasadami określonymi w przepisach o rachunkowości, w jednostce dokonuje się odpisu aktualizującego od należności, stosując metodę identyfikacji poszczególnych należności, w tym, m.in.:

1) metoda wyceny należności z uwagi na wiek należności (zasada wiekowania) zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

– powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności

2) nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:

od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

5. Inne informacje

Sporządzając łączne sprawozdanie stosuje się zasadę wzajemnych rozliczeń (wyłączeń) między jednostkami organizacyjnymi

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przebieżenie	aktualizacji	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	580 783,71	49 617,37			49 617,37		125 061,42		125 061,42	505 339,66
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	358 687,34				0,00		94 203,18		94 203,18	264 484,16
1.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	211 589,15	49 617,37			49 617,37		30 858,24		30 858,24	230 348,28
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.1+1.1.2+1.2)	579 276,49	49 617,37	0,00	0,00	49 617,37	0,00	125 061,42	0,00	125 061,42	503 832,44
1.1	w tym: umarzone stopniowo (1.1.1+1.1.2)	367 687,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 203,18	0,00	94 203,18	273 484,16
2.1.	Grunty	24 458 347,60	3 733 301,98			3 733 301,98	30 490,95			30 490,95	28 161 158,63
	zakup	219 378,46	1 991 876,37			1 991 876,37				0,00	1 991 876,37
	sprzedaż	-107 399,00				0,00	30 490,95			30 490,95	-30 490,95
	zamiana	0,00				0,00				0,00	0,00

	darowizna	181 613,68	41 200,00				41 200,00				0,00		41 200,00
	zasiedzenie	0,00					0,00				0,00		0,00
	nieodpłatne przyjęcie	130 062,08					0,00				0,00		0,00
	nieodpłatne przekazanie	-130 062,08					0,00				0,00		0,00
	pozostałe	860 948,40	6 640,00				6 640,00				0,00		6 640,00
	pozostałe (użytkowanie wieczyste)	0,00	11 780,61				11 780,61				0,00		11 780,61
	nieodpłatne przyjęcie	11 061,94	1 681 805,00				1 681 805,00				0,00		1 681 805,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	495 368,00					0,00	0,00	0,00	29 797,81	29 797,81	465 570,19	
	sprzedaż	-54 733,46					0,00			29 797,81		-29 797,81	
	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	0,00					0,00				0,00	0,00	
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>123 358 626,19</i>	<i>37 353 542,87</i>				<i>37 353 542,87</i>			<i>297 147,72</i>	<i>10 153 098,67</i>	<i>150 261 922,67</i>	
	przyjęcie/zakup	11 493 364,70	27 252 669,21				27 252 669,21				0,00	27 252 669,21	
	nieodpłatne przyjęcie	14 448 420,08	10 100 873,66				10 100 873,66				0,00	10 100 873,66	
	nieodpłatne przekazanie	-14 448 420,08					0,00	10 010 873,66	10 010 873,66			-10 010 873,66	
	sprzedaż	0,00					0,00				0,00	0,00	
	likwidacja	0,00					0,00			297 147,72		-297 147,72	
	pozostałe	-24 497,54					0,00	142 225,01	142 225,01			-142 225,01	
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>217 575,51</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>217 575,51</i>	
	przyjęcie/zakup	0,00					0,00				0,00	0,00	
	sprzedaż	0,00					0,00				0,00	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	0,00					0,00				0,00	0,00	
	pozostałe	-53 100,00					0,00				0,00	0,00	
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>2 588 663,04</i>	<i>348 630,72</i>				<i>348 630,72</i>			<i>92 581,74</i>	<i>129 570,00</i>	<i>2 715 142,02</i>	
	przyjęcie/zakup	102 739,34	234 184,42				234 184,42				0,00	234 184,42	
	nieodpłatne przyjęcie	417 837,54	85 500,00				85 500,00				0,00	85 500,00	
	nieodpłatne przekazanie	-15 744,00					0,00	85 500,00	85 500,00			-85 500,00	
	likwidacja	-87 041,15					0,00			92 581,74		-92 581,74	
	pozostałe	0,00	28 946,30				28 946,30				0,00	28 946,30	
	nieodpłatne przekazanie	-402 093,54					0,00	44 070,00	44 070,00			-44 070,00	
2.	<i>Razem środki trwałe</i>	<i>150 623 212,34</i>	<i>41 435 475,57</i>				<i>41 435 475,57</i>			<i>10 702 889,08</i>	<i>10 282 668,67</i>	<i>181 355 798,83</i>	
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>5 019 943,72</i>	<i>28 397 264,82</i>				<i>28 397 264,82</i>			<i>29 143 850,11</i>	<i>29 143 850,11</i>	<i>4 273 358,43</i>	
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>												
III.	<i>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</i>	<i>155 643 156,06</i>	<i>69 832 740,39</i>				<i>69 832 740,39</i>			<i>389 729,46</i>	<i>39 426 518,78</i>	<i>185 629 157,26</i>	
III.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>7 226 346,75</i>	<i>690 893,33</i>				<i>690 893,33</i>			<i>438 173,40</i>	<i>12 614,80</i>	<i>7 466 451,88</i>	
	przyjęcie/zakup	1 351 910,76	672 762,98				672 762,98				0,00	672 762,98	
	darowizna	14 076,00	5 515,55				5 515,55				0,00	5 515,55	
	nieodpłatne otrzymane przyjęcie	2 438 377,70	12 614,80				12 614,80				0,00	12 614,80	
	likwidacja	-60 937,92					0,00			438 173,40		-438 173,40	
	nieodpłatnie przekazane	-2 490 764,63					0,00	12 614,80	12 614,80			-12 614,80	
	pozostałe	0,00					0,00				0,00	0,00	
IV.	<i>Zbiory biblioteczne</i>	<i>735 285,21</i>	<i>125 096,03</i>				<i>125 096,03</i>			<i>192 930,28</i>	<i>0,00</i>	<i>667 450,96</i>	
	przyjęcie/zakup	61 685,13	124 999,03				124 999,03				0,00	124 999,03	
	nieodpłatne przyjęcie						0,00				0,00	0,00	

	nieodpłatne przekazanie	-364 829,44				0,00					0,00			0,00
	darowizna	0,00	97,00			97,00					0,00			97,00
	likwidacja	-8 639,45				0,00					192 930,28			-192 930,28
V.	Razem (II+III+IV)	163 604 788,02	70 648 729,75	0,00	0,00	70 648 729,75	30 490,95	1 020 833,14	39 439 133,58	40 490 457,67	193 763 060,10			
	OGÓŁEM (I+V)	164 184 064,51	70 698 347,12	0,00	0,00	70 698 347,12	30 490,95	1 145 894,56	39 439 133,58	40 615 519,09	194 266 892,54			

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenia - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotraczące zbitych składników	dotraczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	506 105,38	86 974,69			86 974,69	114 623,17	10 438,25		125 061,42	468 018,65	
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	294 516,23	37 357,32			37 357,32	94 203,18			94 203,18	237 670,37	
1.1.2.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzenie jednorazowo)	211 589,15	49 617,37			49 617,37	20 419,99	10 438,25		30 858,24	230 348,28	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	515 105,38	86 974,69	0,00	0,00	86 974,69	114 623,17	10 438,25	0,00	125 061,42	477 018,65	
I.1	w tym:umarzanie stopniowe (1.1.+1.1.2)	303 516,23	37 357,32	0,00	0,00	37 357,32	94 203,18	0,00	0,00	94 203,18	246 670,37	
2.1.	Grunty	98,18	98,18			98,18	0,00	0,00	0,00	0,00	98,18	
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	umorzenia roku dla gruntów będących w użytkowaniu wieczystym j.s.t.	0,00	98,18			98,18				0,00	98,18	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 891 915,49	4 650 103,17			4 650 103,17	0,00	133 903,77	293 751,49	427 655,26	47 114 363,40	
	umorzenia roku	3 861 649,79	4 387 832,02			4 387 832,02				0,00	4 387 832,02	
	nieodpłatnie otrzymanie	3 263 430,28	262 271,15			262 271,15				0,00	262 271,15	
	nieodpłatnie przekazane	-3 263 430,28				0,00			262 271,15	0,00	0,00	
	sprzedaż	0,00				0,00				0,00	0,00	
	likwidacja	0,00							133 903,77	133 903,77	-133 903,77	
	pozostałe	-51,04							31 480,34	31 480,34	-31 480,34	
2.3.	Środki transportu	186 678,61	11 960,10			11 960,10	0,00	0,00	0,00	0,00	198 638,71	
	umorzenia roku	11 960,10	11 960,10			11 960,10				0,00	11 960,10	
	sprzedaż	0,00								0,00	0,00	
	nieodpłatnie przekazanie	0,00								0,00	0,00	
	pozostałe	-53 100,00								0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	1 905 573,59	193 388,45			193 388,45	0,00	90 770,92	0,00	90 770,92	2 008 191,12	
	umorzenia roku	204 727,95	193 388,45			193 388,45				0,00	193 388,45	

	niedopłatnie otrzymanie	356 496,70				0,00				0,00		0,00	
	niedopłatnie przekazane	-356 496,70				0,00				0,00		0,00	
	likwidacja	-81 052,58				0,00			90 770,92			90 770,92	
2.	Razem środki trwałe	44 984 167,69	4 855 549,90	0,00	0,00	4 855 549,90	0,00	224 674,69	293 751,49	518 426,18	49 321 291,41		
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>												
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	44 984 167,69	4 855 549,90	0,00	0,00	4 855 549,90	0,00	224 674,69	293 751,49	518 426,18	49 321 291,41		
III.	<i>Pozostałe środki trwałe uinaczane</i>												
	umorzona roku	7 226 346,75	690 893,33	0,00	0,00	690 893,33	0,00	438 173,40	12 614,80	450 788,20	7 466 451,88		
	niedopłatnie przyjęcie	1 351 910,76	672 762,98			672 762,98				0,00	672 762,98		
	darowizny	2 438 377,70	12 614,80			12 614,80				0,00	12 614,80		
	niedopłatnie przekazane	14 076,00	5 515,55			5 515,55				0,00	5 515,55		
	pozostałe	-2 490 764,63								0,00	-12 614,80		
	likwidacja	0,00								0,00	0,00		
IV.	Zbiory biblioteczne	735 285,21	125 096,03	0,00	0,00	125 096,03	0,00	192 930,28	0,00	192 930,28	667 450,96		
	umorzona roku	61 685,13	124 999,03			124 999,03				0,00	124 999,03		
	niedopłatnie przyjęcie	364 829,44								0,00	0,00		
	niedopłatnie przekazane	-364 829,44								0,00	0,00		
	darowizny	0,00	97,00			97,00				0,00	97,00		
	likwidacja	-8 639,45								192 930,28	-192 930,28		
V.	Razem (II+III+IV)	52 945 799,65	5 671 539,26	0,00	0,00	5 671 539,26	0,00	855 778,37	306 366,29	1 162 144,66	57 455 194,25		
	OGÓŁEM (I+V)	52 945 799,65	5 671 539,26	0,00	0,00	5 671 539,26	0,00	855 778,37	306 366,29	1 162 144,66	57 455 194,25		

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

Ip	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grupy			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Środki transportu			
4.	Inne środki trwałe			
4.1.	Wymienić			
.....	Inne papiery wartościowe			
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
.....	Razem			

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

Ip	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

Ip	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5
1.	Lokalizacja i nr działki	x	5268/3	x
1.1.	Powierzchnia (m2)		0,04	0,04
1.2.	Wartość (zł)		11780,61	11781,61
2.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m2)			
2.2.	Wartość (zł)			
2.3.				
Razem				

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

Ip	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	2 793 060,00	12 542 480,00	4 520,00	15 331 020,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 800,00		26 800,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe	12 031,20			12 031,20
	Razem	2 831 891,20	12 542 480,00	31 320,00	15 343 051,20

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

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
2.	Udziały								
2.1.	Bank Spółdzielczy w Żywcu	20	1 000,00					20	1 000,00
2.2.	Beśkid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec	81	81 000,00					81	81 000,00
2.3.	Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice	16 711	16 711 000,00					16 711	16 711 000,00
2.4.	Spółdzielnia Socjalna Człowiek na Górze	1	50,00						
	Razem	16 813	16 793 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 812,00	16 793 000,00
3.	Długie papiery wartościowe								
3.1.	Inne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
	Razem								

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	5	7	8	9
1.	Należności krótkoterminowe	951 389,32	620,68		0,00	952 010,00
2	wg konta 290					
3						
	Razem	951 389,32	620,68	0,00	0,00	952 010,00

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

lp	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	5	7	8	9
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3						
	Razem					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem			
		stan na									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
		3	5	7	8	9	10	9	10		
1	2	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 128 000,00	3 936 000,00	1 256 000,00	13 810 000,00	11 458 000,00		
1.	kredyty i pożyczki										
	z tytułu emisji dłużnych papierów										
2	wartościowych										
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)										
4	zobowiązania wobec budżetów										
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										
6	z tytułu wynagrodzeń										
7	pozostałe										
	Razem	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 128 000,00	3 936 000,00	1 256 000,00	13 810 000,00	11 458 000,00		

1.10. Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5	5
1	Weksle In blanco	Kredyty	22 200 000,00
2	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacje z PROW	1 588 359,00
3	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PFRON	80 000,00
4	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji	39 140,00
	Razem		23 907 499,00

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązań warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 474 697,40	1 673 926,99
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	1 869 311,44	1 588 472,69
Ogółem		3 344 008,84	3 262 399,68

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.

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 069,79	2 565,60
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	5 069,79	1 300,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		1 265,60
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
		3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	697 070,39	620 746,00
2			
....			
	Razem	697 070,39	620 746,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	331 880,04	
2.	Nagrody jubileuszowe	370 619,33	
3.	Ekwiwalent za urlop	19 411,55	
4.	Dodatek wiejski	941 106,69	
5.	inne ekwiw. (za pranie odzieży, za okulary)	3 221,58	
	Ogółem	1 666 239,19	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFSS wynosi:	1 151 318,05
--------------------------	--------------

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	26 651 819,50	
	- o odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	259 095,84	Wypłata nagród specjalnych dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej wraz z pochodnymi od wygrodzeń

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

2.5.1. Łączna kwota należności warunkowych, w tym również (wekslowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle In blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup pitycy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksel In blanco	0,00	0,00
3.	Inne (decyzje dotyczące opłaty zasadzenia drzewa zamiennego)	196 875,50	360 172,50
	Ogółem	307 875,50	471 172,50

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5
1	Pracownicy umysłowi	262,34
	w tym nauczyciele	189,82
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	93,79
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	1,08
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	11,00
	Ogółem	368,21

Skarbnik Gminy


..... Joanna Wajdzis
(główny księgowy) 2024.04.17 (rok, miesiąc, dzień)


Wójt Gminy
Andrzej Pitera
Kierownik jednostki