

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Skołyszyn
1.2	siedzibę jednostki
	Skołyszyn
1.3	adres jednostki
	38-242 Skołyszyn 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminę Skołyszyn stanowi wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</li> <li>3a. działalności w zakresie telekomunikacji</li> <li>4. lokalnego transportu zbiorowego,</li> <li>5. ochrony zdrowia,</li> <li>6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>6a. wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej</li> <li>7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li> <li>8. edukacji publicznej,</li> <li>9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami</li> <li>10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li> <li>11. targowisk i hal targowych,</li> <li>12. zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>13. cmentarzy gminnych,</li> <li>14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego</li> <li>15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</li> <li>16a. polityki senioralnej</li> <li>17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej</li> <li>18. promocji gminy,</li> <li>19. współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w <u>art. 3 ust. 3</u> ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie</li> <li>20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ol> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie łączne składa się ze sprawozdań jednostkowych sporządzonych przez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Urząd Gminy w Skołyszynie</li> <li>- Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Skołyszynie</li> <li>- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skołyszynie</li> <li>- Środowiskowy Dom Samopomocy w Przysiekach</li> <li>- Szkołę Podstawową w Bączalu Dolnym</li> <li>- Szkołę Podstawową w Harkłowej</li> <li>- Szkołę Podstawową w Jabłonicy</li> <li>- Szkołę Podstawową w Kunowej</li> <li>- Szkołę Podstawową w Lisowe</li> <li>- Szkołę Podstawową w Przysiekach</li> <li>- Szkołę Podstawową w Zespole Szkół Publicznych w Skołyszynie</li> <li>- Szkołę Podstawową w Święcanach</li> <li>- Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół w Skołyszynie</li> </ul>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. W zakładzie budżetowym odpisy umorzeniowe ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 350,00 zł, (w zakładzie budżetowym i placówkach oświatowych – 300,00 zł) ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>- w przedziale od 351,00 zł (w placówkach oświatowych od 301,00 zł a w zakładzie budżetowym od 501,00 zł) do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> <li>- w zakładzie budżetowym od 301,00 zł do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i wartościową.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> </ol>

	<p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wycenia się według wartości nominalnej</p> <p>14. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów wykazuje się zgodnie z zasadą memoriałową.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	14 615,38 zł
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz.  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
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	tak
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
		metodą praw własności	nie
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie
		według ceny nabycia	nie
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	tak
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	tak
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	tak
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	tak
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	360 070,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 229,40	0,00	3 229,40	356 841,23	265 829,57	49 169,25	3 229,40	311 769,42	94 241,06	45 071,81
2	Środki trwałe:	115 447 915,34	57,03	15 362 976,79	3 546 536,72	18 909 570,54	6,77	29 858,69	64 920,66	3 565 036,72	3 659 822,84	130 697 663,04	40 924 819,12	4 078 576,84	121 401,76	44 881 994,20	74 523 096,22	85 815 668,84
Grupa 0	grunty	3 149 745,08	57,03	175 751,74	121 674,91	297 483,68	6,77	2 858,69	55 264,66	121 674,91	179 805,03	3 267 423,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 149 745,08	3 267 423,73
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	30 551 712,22	0,00	4 115 047,15	255 243,80	4 370 290,95	0,00	0,00	0,00	255 243,80	255 243,80	34 666 759,37	10 392 415,69	821 530,09	0,00	11 213 945,78	20 159 296,53	23 452 813,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 347 436,08	0,00	10 452 974,17	3 169 618,01	13 622 592,18	0,00	0,00	0,00	3 169 618,01	3 169 618,01	78 800 410,25	21 873 210,18	2 461 283,95	84 745,76	24 249 748,37	46 474 225,90	54 550 661,88
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	667 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 890,00	584 646,15	15 183,78	0,00	599 829,93	83 243,85	68 060,07
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 266 452,62	0,00	17 740,14	0,00	17 740,14	0,00	0,00	9 656,00	0,00	9 656,00	1 274 536,76	956 591,66	95 786,21	9 656,00	1 042 721,87	309 860,96	231 814,89
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	754 297,66	0,00	12 177,00	0,00	12 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 474,66	551 779,08	100 398,49	0,00	652 177,57	202 518,58	114 297,09
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 509 982,27	0,00	269 486,59	0,00	269 486,59	0,00	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	5 760 968,86	2 333 204,90	263 077,80	0,00	2 596 282,70	3 176 777,37	3 164 686,16
Grupa 7	Środki transportu	4 782 958,22	0,00	319 800,00	0,00	319 800,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	5 075 758,22	3 855 660,63	310 585,46	27 000,00	4 139 246,09	927 297,59	936 512,13
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	417 441,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 441,19	377 310,83	10 731,06	0,00	388 041,89	40 130,36	29 399,30
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe środki trwałe 013	8 291 732,24	0,00	635 091,09	0,00	635 091,09	0,00	0,00	188 506,46	0,00	188 506,46	8 738 316,87	8 291 732,24	635 091,09	188 506,46	8 738 316,87	0,00	0,00
4	zbiory biblioteczne 014	586 080,58	0,00	95 591,98	0,00	95 591,98	0,00	0,00	81 558,50	0,00	81 558,50	600 114,06	586 080,58	95 591,98	81 558,50	600 114,06	0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Skołyszyn

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 938 830,45	0,00	0,00	16 938 830,45
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	61 193,22	0,00	0,00	61 193,22
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 451,10	0,00	0,00	25 451,10
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	2 081 292,22	0,00	0,00	2 081 292,22
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>1 615 347,30</b>	<b>147 507,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1 762 854,31</b>
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>1 080 853,50</b>	<b>91 174,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 172 028,38</b>
-	należność główna	684 925,70	21 300,00	0,00	706 225,70
-	odsetki	395 927,80	69 874,88	0,00	465 802,68
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>533 964,29</b>	<b>56 289,77</b>	<b>0,00</b>	<b>590 254,06</b>
-	należność główna	381 430,07	11 295,40	0,00	392 725,47
-	odsetki	152 534,22	44 994,37	0,00	197 528,59
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>529,51</b>	<b>42,36</b>	<b>0,00</b>	<b>571,87</b>
	należność główna	339,71	0,00	0,00	339,71
	odsetki	189,80	42,36	0,00	232,16
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>				

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)



**Załącznik nr 5****Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 6****Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>7</b>
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	<b>16 733,40</b>	<b>23 421,31</b>
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	16 733,40	23 421,31
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	<b>6 390,52</b>	<b>2 252,25</b>
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne	6 390,52	2 252,25

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	1 031 331,78

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 8**

**Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwieszenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 9**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 878 696,11
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>11 878 696,11</b>

\* obroty WN konta 080

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 10****Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	66 690,15	30 476,47
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	66 690,15	30 476,47
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Koszty</b>	67 284,03	23 734,49
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	67 284,03	23 734,49

Jacek Kędzior  
(główny księgowy)

2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 11

## Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

**GMINA SKOŁYSZYN**  
**WZAJEMNE WYŁĄCZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI ZA 2023 ROK**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT      PRZYCHODY**

Pozycja w rachunku	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 512,30	Woda, ścieki	GZGK z UG
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 716,32	Woda, ścieki	GZGK z GOPS
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 037,36	Woda, ścieki	GZGK z GZOEAS + SZKOŁY
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 299,70	Woda, ścieki	GZGK z ŚDS
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	28 624,00	Dofinansowanie żywienia	GZOEAS +SZKOŁY z GOPS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 316,54	Śmieci, opłata za trwały zarząd	UG z ŚDS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	3 105,38	Śmieci, opłata za trwały zarząd, najem sprzętu	UG z GOPS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	208 250,87	Czynsz, podatek od nieruchomości, podatek transportowy, opłata za trwały zarząd, śmieci	UG z GZGK
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	53 155,52	Śmieci, najem sprzętu	UG z GZOEAS + SZKOŁY
<b>OGÓŁEM</b>	<b>364 017,99</b>		

AI      –      68 565,68  
AIII    –      28 624,00  
AVI     –      266 828,31

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KOSZTY**

Pozycja w rachunku	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 956,31	Woda	UG z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	567,69	Woda	GOPS z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 221,19	Woda	ŚDS z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 042,68	Woda	GZOEAS + SZKOŁY z GZGK
B.III. Usługi obce	201 193,86	Czynsz dzierżawny i z najmu	GZGK z UG
B.III. Usługi obce	15 555,99	Ścieki	UG z GZGK
B.III. Usługi obce	6 148,63	Ścieki	GOPS z GZGK
B.III. Usługi obce	703,01	Najem samochodu	GOPS z UG
B.III. Usługi obce	3 078,51	Ścieki	ŚDS z GZGK
B.III. Usługi obce	23 994,68	Ścieki	GZOEAS + SZKOŁY z GZGK
B.III. Usługi obce	53 155,52	Śmieci, opłata za transport	GZOEAS + SZKOŁY z UG
B.IV. Podatki i opłaty	7 057,01	Podatek od środków transportowych, opłata za trwałe zarząd, śmieci	GZGK z UG
B.IV. Podatki i opłaty	2 316,54	Śmieci, opłata za trwałe zarząd	ŚDS z UG
B.IV. Podatki i opłaty	2 402,37	Śmieci, opłata za trwałe zarząd	GOPS z UG
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	28 624,00	Dożywianie uczniów	GOPS z GZOEAS + SZKOŁY
<b>OGÓŁEM</b>	<b>364 017,99</b>		

**BII**        –        **19 787,87**  
**BIII**       –        **303 830,20**  
**BIV**        –        **11 775,92**  
**BIX**        –        **28 624,00**



**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZWIĘKSZENIA**

Pozycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 188 530,61	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: 1. Kanalizacja sanitarna na terenie miejscowości Skołyszyn, Sławęcín, Przysieki – 696 638,97 2. Sieć wodociągowa na terenie miejscowości Skołyszyn – 491 891,64	GZGK z UG
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	121 674,91	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: Grunt dz.ewid. 532/1 Harkłowa, grunt dz.ewid. 462/6 Przysieki, grunt dz. ewid. 388 Jabłonica , grunt dz.ewid. 275/2, 277/2, 278/2, 279, 280 Bączal Dolny	GZOEAS z UG
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 236 331,20	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: 1. Centrum rekreacyjno-sportowe przy SP Bączal Dolny – 333 425,64 2. Nowy podjazd dla niepełnosprawnych przy SP Święcany – 255 243,80 3. Miejsca postojowe Kiss&Ride przy ZSP Skołyszyn – 1 049 285,76 4. Plac zabaw przy budynku SP Święcany – 311 037,18 5. Plac zabaw przy budynku SP Skołyszyn – Przedszkole – 287 338,82	GZOEAS z UG
<b>OGÓŁEM</b>	<b>3 546 536,72</b>		

**I.1.6. - 3 546 536,72**

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZMNIJSZENIA**

Pozycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 188 530,61	Przekazanie środka trwałego: 1. Kanalizacja sanitarna na terenie miejscowości Skołyszyn, Sławęcín, Przysieki – 696 638,97 2. Sieć wodociągowa na terenie miejscowości Skołyszyn – 491 891,64	UG z GZGK
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	121 674,91	Przekazanie środka trwałego: Grunt dz.ewid. 532/1 Harkłowa, grunt dz.ewid. 462/6 Przysieki, grunt dz. ewid. 388 Jabłonica , grunt dz.ewid. 275/2, 277/2, 278/2, 279, 280 Bączal Dolny	UG z GZOEAS
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 236 331,20	Przekazanie środka trwałego: 1. Centrum rekreacyjno-sportowe przy SP Bączal Dolny – 333 425,64 2. Nowy podjazd dla niepełnosprawnych przy SP Świącany – 255 243,80 3. Miejsca postojowe Kiss&Ride przy ZSP Skołyszyn – 1 049 285,76 4. Plac zabaw przy budynku SP Świącany – 311 037,18 5. Plac zabaw przy budynku SP Skołyszyn – Przedszkole – 287 338,82	UG z GZOEAS
<b>OGÓŁEM</b>	<b>3 546 536,72</b>		

**I.2.6. - 3 546 536,72**Jacek Kędzior  
(główny księgowy)2024.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)Bogusław Kręcisz  
(kierownik jednostki)

