

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Skołyszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Skołyszyn
1.3	adres jednostki
	Skołyszyn 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Skołyszynie jest jednostką organizacyjną obsługującą organy Gminy Skołyszyn, która wykonuje określone przepisami prawa zadania i kompetencje: własne- wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, z ustaw szczególnych i z uchwał Rady oraz zlecone – z zakresu administracji rządowej, jak również przyjęte w drodze porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
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 m-cu grudnia.</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. <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 350,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale od 351,00 zł– 10 000, 00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu.</li> </ol>
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.	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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącznie 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

25.03.2024

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	300 789,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>300 789,59</b>	206 548,53	49 169,25	0,00	255 717,78	94 241,06	<b>45 071,81</b>
2	<b>Środki trwałe:</b>	<b>81 755 182,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 911 000,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 659 822,84</b>	<b>93 006 359,48</b>	<b>25 987 491,81</b>	<b>2 931 118,18</b>	<b>-121 401,76</b>	<b>28 797 208,23</b>	<b>55 767 690,48</b>	<b>64 209 151,25</b>
Grupa 0	Grunty	3 045 741,81	57,03	175 751,74	0,00	175 808,77	6,77	2 858,69	55 264,66	121 674,91	179 805,03	<b>3 041 745,55</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 741,81	<b>3 041 745,55</b>
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 063 236,96	0,00	4 099 177,16	0,00	4 099 177,16	0,00	0,00	0,00	255 243,80	255 243,80	<b>15 907 170,32</b>	3 768 942,07	366 879,87	0,00	4 135 821,94	8 294 294,89	<b>11 771 348,38</b>
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 458 185,91	0,00	10 412 999,17	0,00	10 412 999,17	0,00	0,00	0,00	3 169 618,01	3 169 618,01	<b>63 701 567,07</b>	16 390 081,21	1 956 442,04	-84 745,76	18 261 777,49	40 068 104,70	<b>45 439 789,58</b>
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	112 840,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>112 840,92</b>	59 602,54	611,88	0,00	60 214,42	53 238,38	<b>52 626,50</b>
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 060 839,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 656,00	0,00	9 656,00	<b>1 051 183,51</b>	781 326,30	81 277,93	-9 656,00	852 948,23	279 513,21	<b>198 235,28</b>
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	664 865,88	0,00	12 177,00	0,00	12 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>677 042,88</b>	468 538,75	96 546,71	0,00	565 085,46	196 327,13	<b>111 957,42</b>
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 410 987,69	0,00	210 837,93	0,00	210 837,93	0,00	0,00	0,00	18 500,00	18 500,00	<b>4 603 325,62</b>	1 383 154,27	229 539,31	0,00	1 612 693,58	3 027 833,42	<b>2 990 632,04</b>
Grupa 7	Środki transportu	3 601 959,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	<b>3 574 959,32</b>	2 827 255,68	192 501,88	-27 000,00	2 992 757,56	774 703,64	<b>582 201,76</b>
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	336 524,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>336 524,29</b>	308 590,99	7 318,56	0,00	315 909,55	27 933,30	<b>20 614,74</b>
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	pozostałe środki trwałe (013)	2 478 997,83	0,00	415 923,77	0,00	415 923,77	0,00	0,00	148 367,94	0,00	148 367,94	<b>2 746 553,66</b>	2 478 997,83	415 923,77	148 367,94	2 746 553,66	0,00	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Skolyszyn

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 746,93	0,00	0,00	19 746,93
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
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

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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>531 747,59</b>	<b>56 098,35</b>	<b>0,00</b>	<b>587 845,94</b>
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>0,00</b>	0	0,00	<b>0,00</b>
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>531 321,79</b>	<b>56 066,09</b>	<b>0,00</b>	<b>587 387,88</b>
-	należność główna	379 544,35	11 295,40	0,00	390 839,75
-	odsetki	151 777,44	44 770,69	0,00	196 548,13
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>425,80</b>	<b>32,26</b>	<b>0,00</b>	<b>458,06</b>
	należność główna	270,00	0,00	0,00	270,00
	odsetki	155,80	32,26	0,00	188,06
<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.

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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.

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- 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)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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.)	132 346,05

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(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 *	11 871 896,10
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 10

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	<b>Koszty</b>	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 11

## Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PRZYCHODY)

Pozycja w rachunku	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 280,00	odpady komunalne.	ŚDS Przysieki	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	36,54	opł. za trwały zarząd	ŚDS Przysieki	2 316,54
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 280,00	odpady komunalne	GOPS Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	122,37	opł. za trwały zarząd	GOPS Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	703,01	najem sprzętu	GOPS Skołyszyn	3 105,38
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 700,00	podatek transportowy	GZGK Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	190 291,92	czynsz kanalizacja	GZGK Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	10 901,94	czynsz za lokal	GZGK Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	3 533,01	opł. za trwały zarząd	GZGK Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	1 824,00	odpady komunalne	GZGK Skołyszyn	208 250,87
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	5 472,00	odpady komunalne	SP Święcany	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	9 120,00	odpady komunalne	ZSP Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	3 420,00	odpady komunalne	Przedszkole Skołyszyn	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	4 560,00	odpady komunalne	SP Kunowa	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 736,00	odpady komunalne	SP Bączal Dolny	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	4 560,00	odpady komunalne	SP Harkłowa	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 736,00	odpady komunalne	SP Lisów	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 736,00	odpady komunalne	SP Przysieki	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 736,00	odpady komunalne	SP Jabłonica	
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	15 079,52	najem sprzętu	GZOEAS	53 155,52

<b>RAZEM</b>	<b>A.VI</b>	<b>266 828,31</b>	
--------------	-------------	-------------------	--

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	GZGK Skołyszyn
<b>RAZEM: B.II.</b>	<b>5 956,31</b>		
B.III. Usługi obce	15 555,99	ścieki	GZGK Skołyszyn
<b>RAZEM B.III</b>	<b>15 555,99</b>		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
<b>RAZEM: B.IX</b>	<b>0,00</b>		
<b>RAZEM</b>	<b>21 512,30</b>		

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

Pozycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie
<b>I.2. Zmniejszenie funduszu jednostki</b>			
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 188 530,61	1. Kanalizacja sanitarna na terenie miejscowości Skołyszyn, Sławęcín, Przysieki - 696 638,97 2. Sieć wodociągowa na terenie miejscowości Skołyszyn - 491 891,64	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Skołyszynie
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	121 674,91	grunt dz. ewid. 532/1 Harkłowa, grunt dz. ewid. 462/6 Przysieki, grunt dz. ewid. 384 Lisów, grunt dz. ewid. 388 Jabłonica, grunt dz. ewid. 275/2, 277/2, 278/2, 279, 280/ Bączal Dolny,	Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół



I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 236 331,20	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-Przeszkole- 287 338,82	Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół
<b>RAZEM</b>	<b>3 546 536,72</b>		

.....  
(główny księgowy)

25.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

