

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

**1.1 Nazwa jednostki:**

**Urząd Gminy w Dźwierzutach**

1.2 Siedzibą Urzędu Gminy w Dźwierzutach jest miejscowość Dźwierzuty.

1.3 Adres jednostki : Dźwierzuty, ul. Niepodległości 6, 12-120 Dźwierzuty.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd Gminy w Dźwierzutach jest jednostką pomocniczą Gminy Dźwierzuty, działającą na podstawie regulaminu organizacyjnego, podjętego Zarządzeniem Nr 55/2019 Wójta Gminy Dźwierzuty z dnia 20.05.2019 r. wraz ze zmianami, Kierownikiem jednostki jest Wójt Gminy Dźwierzuty. Urząd Gminy realizuje zadania własne Gminy. 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.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Urząd Gminy jest jednostką samodzielnie sporządzającą sprawozdanie finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisem ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów (...) oraz Zarządzeniem Nr 3/2018 Wójta Gminy Dźwierzuty z dnia 4 stycznia 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Dźwierzutach oraz dla Gminy Dźwierzuty jako organu budżetowego, wraz ze zmianami.

Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej:

- a) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty - nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;
- b) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej obrotu materiałowego, zakupione materiały (typu: materiały biurowe, środki czystości, materiały do napraw bieżących) przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności i ujmowane w kosztach bieżących, za wyjątkiem zakupu opału (węgiel, olej opałowy) i paliw, dla tych materiałów prowadzona jest ewidencja na koncie 310 „Materiały” w rozbiciu na rodzaje materiałów, ewidencja po stronie kosztów następuje na podstawie okresowego rozliczenia zużycia materiałów, a stan faktyczny ustalany jest w drodze corocznego spisu z natury;
- c) zakupy niskocennych pozostałych środków trwałych (drobne przedmioty, wyposażenie do 200 zł), odnoszone są w momencie nabycia bezpośrednio w ciężar kosztów bieżących i umarzane jednorazowo.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości poniżej 10.000,00 zł oraz wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza

się w koszty i umarza jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych (tj. o wartości powyżej 10.000 zł), które umarza się liniowo na podstawie odpisów amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne naliczane są metodą liniową amortyzacji.

W wariantcie rachunku kosztów przyjętym dla potrzeb zakładowego planu kont, ponoszone koszty rozliczane w oparciu o ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i w zespole 7.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

5. Inne informacje – brak.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 i umorzenia – przedstawiono w tabeli Nr 1 i Nr 2.

Tabela Nr 1

### Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.        | Wyszczególnienie                                                                                                  | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia          |                 |              |                      | Zmniejszenia      |             |                     |                     | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------|--------------|----------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|
|            |                                                                                                                   |                                              | nabycie              | przemieszczenie | aktualizacja | razem zwiększenia    | zbycie            | likwidacja  | inne                | razem zmniejszenia  |                                            |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                                                 | 576 571,77                                   | 0,00                 | 0,00            | 0,00         | 0,00                 |                   |             |                     | 0,00                | 576 571,77                                 |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                         | 0,00                                         |                      |                 |              | 0,00                 |                   |             |                     | 0,00                | 0,00                                       |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (razem 1+2)</b>                                                          | <b>576 571,77</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>576 571,77</b>                          |
| 2.1.       | Grunty, w tym:                                                                                                    | 3 238 922,63                                 | 36 935,00            | 0,00            | 0,00         | 36 935,00            | 356,31            | 0,00        | 0,00                | 67 356,31           | 3 208 501,32                               |
| 2.1.1      | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 169 540,00                                   | 0,00                 |                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00              |             | 0,00                | 0,00                | 169 540,00                                 |
| 2.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 55 159 279,66                                | 5 835 261,34         | 0,00            | 0,00         | 5 835 261,34         | 186 338,14        |             | 3 663,00            | 190 001,14          | 60 804 539,86                              |
| 2.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 1 166 094,60                                 | 37 438,00            | 0,00            |              | 37 438,00            | 0,00              |             | 0,00                | 0,00                | 1 203 532,60                               |
| 2.4.       | Środki transportu                                                                                                 | 1 993 016,97                                 | 223 223,29           | 0,00            |              | 223 223,29           | 0,00              | 0,00        | 193 142,29          | 193 142,29          | 2 023 097,97                               |
| 2.5.       | Inne środki trwałe                                                                                                | 346 513,35                                   | 0,00                 |                 |              | 0,00                 |                   | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 346 513,35                                 |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe (razem 1+2+3+4+5)</b>                                                                      | <b>61 903 827,21</b>                         | <b>6 132 857,63</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>6 132 857,63</b>  | <b>253 694,45</b> | <b>0,00</b> | <b>196 805,29</b>   | <b>450 499,74</b>   | <b>67 586 185,10</b>                       |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                              | 1 225 854,00                                 | 4 641 519,12         |                 |              | 4 641 519,12         |                   |             | 4 941 613,90        | 4 941 613,90        | 925 759,22                                 |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                  | 0,00                                         |                      |                 |              | 0,00                 |                   |             |                     | 0,00                | 0,00                                       |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>                                                                       | <b>63 129 681,21</b>                         | <b>10 774 376,75</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>10 774 376,75</b> | <b>253 694,45</b> | <b>0,00</b> | <b>5 138 419,19</b> | <b>5 392 113,64</b> | <b>68 511 944,32</b>                       |



Tabela Nr 2

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

| 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 i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                | 314 376,64                          | 168 337,92                                    |              |                  | 168 337,92          |                              |                                     |             | 0,00               | 482 714,56                        |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                        |                                     |                                               |              |                  | 0,00                |                              |                                     |             | 0,00               | 0,00                              |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (razem 1+2)</b>                         | <b>314 376,64</b>                   | <b>168 337,92</b>                             | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>168 337,92</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>482 714,56</b>                 |
| 2.1.       | Grunt, w tym:                                                                    |                                     |                                               |              |                  | 0                   |                              |                                     |             | 0                  | 0                                 |
| 2.1.1      | Grunt stanowiący własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                     |                                               |              |                  | 0                   |                              |                                     |             | 0                  | 0                                 |
| 2.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                            | 24 684 472,13                       | 2 508 939,25                                  |              |                  | 2 508 939,25        | 124 483,87                   | 3 663,00                            | 0,00        | 128 146,87         | 27 065 264,51                     |
| 2.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                                  | 537 852,96                          | 174 527,88                                    |              | 0,00             | 174 527,88          | 0,00                         |                                     | 0,00        | 0,00               | 712 380,84                        |
| 2.4.       | Środki transportu                                                                | 1 532 041,09                        | 101 351,16                                    |              | 0,00             | 101 351,16          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00               | 1 633 392,25                      |
| 2.5.       | Inne środki trwałe                                                               | 150 107,56                          | 55 080,38                                     |              |                  | 55 080,38           | 0,00                         |                                     | 0,00        | 0,00               | 205 187,94                        |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe (razem 1+2+3+4+5)</b>                                     | <b>26 904 473,74</b>                | <b>2 839 898,67</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2 839 898,67</b> | <b>124 483,87</b>            | <b>3 663,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>128 146,87</b>  | <b>29 616 225,54</b>              |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                             |                                     |                                               |              |                  | 0,00                |                              |                                     |             | 0,00               | 0,00                              |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                 |                                     |                                               |              |                  | 0,00                |                              |                                     |             | 0,00               | 0,00                              |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>                                      | <b>26 904 473,74</b>                | <b>2 839 898,67</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2 839 898,67</b> | <b>124 483,87</b>            | <b>3 663,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>128 146,87</b>  | <b>29 616 225,54</b>              |

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – jednostka nie dysponuje takimi danymi.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – przedstawia tabela Nr 3.

Tabela Nr 3

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              | 0                             |
| 2.   | Środki trwałe                                    |                                 |             |              | 0                             |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              | 0                             |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              | 0                             |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  | 298 459,64                      | 0,00        | 0,00         | 298 459,64                    |

|      |                                       |            |      |      |            |
|------|---------------------------------------|------------|------|------|------------|
| 5.2. | Inne papiery wartościowe              |            |      |      | 0          |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |            |      |      | 0          |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 298 459,64 | 0,00 | 0,00 | 298 459,64 |
| II.  | Ogółem (1+2+3+4+5)                    | 298 459,64 | 0,00 | 0,00 | 298 459,64 |

Odpisy stanowią różnicę pomiędzy wartością nominalną udziałów wniesionych do spółki a wartością księgową.

#### 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto – przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4

| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |                                 |                               |                         |                                        |              |                               |
|----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| Lp.                                    | Grunt (lokalizacja, nr działki) | Wyszczególnienie              | Stan na początek okresu | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec okresu (4+5-6) |
|                                        |                                 |                               |                         | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                               |
| 1                                      | 2                               | 3                             | 4                       | 5                                      | 6            | 7                             |
| 1.                                     | Dąbrowa 156/1                   | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,0599                  |                                        |              | 0,0599                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 25 991,00               |                                        |              | 25 991,00                     |
| 2.                                     | Dźwierzuty 561/5                | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,1562                  |                                        |              | 0,1562                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 27 819,00               |                                        |              | 27 819,00                     |
| 3.                                     | Dźwierzuty 594/3                | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,0376                  |                                        |              | 0,0376                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 6 742,00                |                                        |              | 6 742,00                      |
| 4.                                     | Dźwierzuty 944                  | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,8030                  |                                        |              | 0,8030                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 3 000,00                |                                        |              | 3 000,00                      |
| 5.                                     | Dźwierzuty 991/10               | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,0074                  |                                        |              | 0,0074                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 975,00                  |                                        |              | 975,00                        |
| 6.                                     | Orzyny 165/6                    | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,0592                  |                                        |              | 0,0592                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 7 915,00                |                                        |              | 7 915,00                      |
| 7.                                     | Orzyny 226/60                   | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,8262                  |                                        |              | 0,8262                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 84 851,00               |                                        |              | 84 851,00                     |
| 8.                                     | Rańsk 156                       | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 0,0515                  |                                        |              | 0,0515                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 12 247,00               |                                        |              | 12 247,00                     |
| Razem                                  |                                 | Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 2,0010                  | 0,0000                                 | 0,0000       | 2,0010                        |
|                                        |                                 | Wartość w zł                  | 169 540,00              | 0,00                                   | 0,00         | 169 540,00                    |

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 – 4.956,77 zł – środki trwałe (komputery) stanowiące własność skarbu państwa MSWiA, użyczone do celów realizacji spraw prowadzonych w USC.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, w bilansie wykazano wartość pomniejszoną o odpisy. Wartość nabytych papierów wartościowych przedstawia tabela Nr 6.

Tabela Nr 6



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

| Lp.  | Wyszczególnienie                                                    | Stan na początek okresu |              | Zwiększenia |              | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |              |
|------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------|-----------------------|--------------|
|      |                                                                     | liczba                  | wartość      | liczba      | wartość      | liczba       | wartość | liczba                | wartość      |
| 1.   | <b>Akcje</b>                                                        | 10                      | 1 000,00     | 0           | 0,00         | 0            | 0       | 10                    | 1 000,00     |
| 1.1. | Zarząd Warmińsko-Mazurskiego Rynku Hurtowego S.A w Olsztynie        | 10                      | 1 000,00     |             |              |              |         | 10                    | 1 000,00     |
| 2.   | <b>Udziały</b>                                                      | 1414                    | 1 223 500,00 | 60000       | 3 000 000,00 | 0            | 0,00    | 61414                 | 4 223 500,00 |
| 2.1. | Porty Lotnicze "Mazury" Sp. z o.o. w Szczytnie                      | 5                       | 5 000,00     |             |              |              |         | 5                     | 5 000,00     |
| 2.2. | Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie       | 381                     | 190 500,00   |             |              |              |         | 381                   | 190 500,00   |
| 2.3. | Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Dźwierzutach              | 1028                    | 1 028 000,00 | 0           | 0,00         | 0            | 0       | 1028                  | 1 028 000,00 |
| 2.4. | Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Północ Sp. z o.o. w Olsztynie | 0                       | 0,00         | 60000       | 3 000 000,00 |              |         | 60000                 | 3 000 000,00 |
|      | <b>Razem</b>                                                        | 1424                    | 1 224 500,00 | 60000       | 3 000 000,00 | 0            | 0       | 61424                 | 4 224 500,00 |

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) – przedstawia tabela poniżej:

Tabela Nr 7

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia      | Zmniejszenia  |                   |                   | Stan na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|     |                                     |                         |                  | wykorzystanie | rozwiązanie       | razem             |                       |
| 1.  | Gospodarka mieszkaniowa             | 73 243,08               | 80 032,18        | 0,00          | 0,00              | 0,00              | 153 275,26            |
| 2.  | Pozostałe należności (kary umowne)  | 960 353,99              | 0,00             | 0,00          | 168 251,96        | 168 251,96        | 792 102,03            |
|     | <b>Razem</b>                        | <b>1 033 597,07</b>     | <b>80 032,18</b> | <b>0,00</b>   | <b>168 251,96</b> | <b>168 251,96</b> | <b>945 377,29</b>     |

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie są tworzone rezerwy.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty, przedstawia tabela poniżej:

| Zobowiązania długoterminowe |                    |               |                     |
|-----------------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| od 1 rok do 3 lat           | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem               |
| 2 975 120,97                | 1 440 000,00       | 3 980 439,27  | <b>8 395 560,24</b> |

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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – jednostka nie posiada zawartych umów leasingowych.

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

1.12 łączna kwota 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.  
Rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów i pasywów nie wystąpiły.

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie stan na koniec roku – gwarancje należytego wykonania zawartych umów 311.332,33 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, przedstawia tabela poniżej:

| Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |                            |                               |           |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------|
| Lp.                                                              | Nazwa jednostki            | Tytuł świadczenia pieniężnego | Kwota     |
| 1.                                                               | Urząd Gminy w Dźwierzutach | nagrody jubileuszowe          | 22 827,43 |
|                                                                  |                            | odprawy emerytalne            | 0,00      |
|                                                                  |                            | ekwiwalenty za urlop          | 1 024,10  |
| Razem                                                            |                            |                               | 23 851,53 |

1.16 Inne informacje – brak.

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 – przedstawiono w tabeli poniżej:

| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |                         |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
|----------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
| Lp.                                          | Wyszczególnienie        | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |         |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |         |                 |
|                                              |                         | ogółem                            | w tym:  |                 | ogółem                            | w tym:  |                 |
|                                              |                         |                                   | odsetki | różnice kursowe |                                   | odsetki | różnice kursowe |
| 1.                                           | Środki trwałe w budowie | 1 113 506,82                      | 0,00    | 0,00            | 4 641 519,12                      | 0,00    | 0,00            |
|                                              | Razem                   | 1 113 506,82                      | 0,00    | 0,00            | 4 641 519,12                      | 0,00    | 0,00            |

Prezentowane dane stanowią wszystkie koszty poniesione w danym roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych.

Saldo końcowe po zakończeniu procesu inwestycyjnego i oddaniu środków trwałych do użytkowania, stanowi kwotę środków trwałych w budowie na koniec okresu sprawozdawczego 925.759,22 zł.

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

W jednostce wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości mające istotny wpływ na wynik finansowy:

- sprzedaż składników majątkowych, praw własności, użytkowanie wieczyste 541.854,75 zł,
- darowizny na zadania własne gminy 25.050,00 zł,
- wartość darowizny rzeczowej 30.000,00 zł, w postaci samochodu pożarniczego otrzymanego od innej Gminy,
- zatrzymane wadium wraz z oprocentowaniem w kwocie 6.000,45 zł, z tytułu odstąpienia przez wykonawcę od podpisania umowy, wyłonionego w trybie zamówienia przetargowego.

W jednostce nie wystąpiły koszty o nadzwyczajnej wartości mające istotny wpływ na wynik.

2.4 Informacja 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 – brak.

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

SKARBNIK GMINY

*mgr Agata Urbńska*

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*Marianne Bogusława Sztylik*  
(kierownik jednostki)

