

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 r.

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Grajewo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Grajewo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Komunalna 6; 19-200 Grajewo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka realizuje zadania własne z zakresu działania gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy od 01.01.2023 do 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 |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i 7 jednostek organizacyjnych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą programu komputerowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania (10.000,00 zł); 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie i związane z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3; 5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których |

| | |
|-----|---|
| | <p>nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;</p> <p>12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>13) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie są rozliczane w czasie, lecz z dniem ich poniesienia powiększają koszty działalności jednostki jeżeli nie przekroczą poziomu istotności ustalonego jako 1% sumy bilansowej;</p> <p>14) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).</p> <p>15) Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego, - faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym. <p>16) Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek księguje się na zmniejszenie wykonania wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>17) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody budżetowe.</p> <p>18) Zwroty części wynagrodzeń wraz ze składkami (pracowników interwencyjnych, z prac społecznie użytecznych i robót publicznych) w trakcie roku i w roku następnym otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy wg zawartych umów są przyjmowane na dochody.</p> <p>19) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – w wysokości 100%, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w wysokości 100%, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w wysokości 100%, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości 100%, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości 100% w przypadku wyniku postępowania egzekucyjnego stwierdzającego jego bezskuteczność². Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawionej w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ust. 1 (jak dla jednostki kontynuującej działalność), chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej). |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji |

| | |
|------|--|
| | lub umorzenia |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych (tabela nr 1-6) |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych. |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.5 | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Na dzień 31.12.2023r. na podstawie umów leasingu operacyjnego jednostka użytkowała środki trwałe : - Ciągnik NEW HOLLAND T7.165S, rok produkcji 2021 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 308.000,00 zł; - Przyczepa ciężarowa rolnicza PRONAR T701, rok produkcji 2020 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 70.000,00 zł; |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9. |
| 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). |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7. |
| 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 |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10. |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10. |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10. |
| 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącną 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 |
| | Na dzień 31.12.2023r. łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem in blanco wynosiła 6.744.642,00 zł. |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych |

| | |
|------|---|
| | składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11. |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 8. |
| 1.16 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Nie dotyczy |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | W roku obrotowym 2023 nie wpłynęły odszkodowania w związku z zaistniałymi szkodami w majątku. |
| 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 |
| | Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023r.: 1) Należności – nie wystąpiły, 2) Zobowiązania – nie wystąpiły, 3) Przychody – poz. A.VI. 279.571,30 zł, 4) Koszty: poz. B.II – 5.466,42 zł, poz. B.IV. – 38.149,26 zł, poz. B.IX. – 235.955,62 zł, 5) Zwiększenia funduszu (poz. I.1.6) – 1.236.089,87 zł, 6) Zmniejszenia funduszu (poz. I.2.6) – 1.236.089,87 zł. |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|--|-------------------|-------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 57 962,41 | 513 363,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 363,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 571 326,04 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 57 962,41 | 513 363,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 363,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 571 326,04 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|-----------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 57 962,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 962,41 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 57 962,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 962,41 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 513 363,63 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 0,00 | 513 363,63 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|---|----------------------|----------------------------|--------------|---------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|----------------------|----------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Zbycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Grunty | 3 792 886,39 | 3 154 930,97 | 0,00 | 0,00 | 886,00 | 3 155 816,97 | 130 531,80 | 0,00 | 0,00 | 400,50 | 130 932,30 | 6 817 771,06 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 292 558,50 | 0,00 | 0,00 | 47 370,50 | 0,00 | 47 370,50 | 191 172,00 | 0,00 | 0,00 | 5,00 | 191 177,00 | 148 752,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 57 874 543,94 | 20 314 764,86 | 0,00 | 0,00 | 1 013 916,56 | 21 328 681,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 081 067,44 | 1 081 067,44 | 78 122 157,92 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 098 308,60 | 322 410,23 | 0,00 | 0,00 | 239 973,00 | 562 383,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 436 689,80 | 1 436 689,80 | 2 224 002,03 |
| 4 | Środki transportu | 2 698 628,03 | 65 001,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 001,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 763 629,51 |
| 5 | Inne środki trwałe | 1 227 753,36 | 161 340,00 | 0,00 | 0,00 | 26 479,90 | 187 819,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99 228,90 | 99 228,90 | 1 316 344,36 |
| 6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 399 104,36 | 23 556 031,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 556 031,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 071 127,70 | 22 071 127,70 | 2 884 007,98 |
| 7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 70 091 224,68 | 47 574 478,86 | 0,00 | 0,00 | 1 281 255,46 | 48 855 734,32 | 130 531,80 | 0,00 | 0,00 | 24 688 514,34 | 24 819 046,14 | 94 127 912,86 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|---|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | Amortyzacja / umorzenie za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 874 797,86 | 2 135 111,64 | 0,00 | 0,00 | 2 135 111,64 | 0,00 | 202 020,63 | 0,00 | 202 020,63 | 29 807 888,87 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 877 824,77 | 238 300,48 | 0,00 | 2 799,69 | 241 100,17 | 0,00 | 8 848,00 | 675 211,66 | 684 059,66 | 1 434 865,28 |
| 4 | Środki transportu | 2 295 410,59 | 125 153,01 | 0,00 | 0,00 | 125 153,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 420 563,60 |
| 5 | Inne środki trwałe | 924 257,95 | 97 463,45 | 0,00 | 26 479,90 | 123 943,35 | 0,00 | 65 000,00 | 34 228,90 | 99 228,90 | 948 972,40 |
| 6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 32 972 291,17 | 2 596 028,58 | 0,00 | 29 279,59 | 2 625 308,17 | 0,00 | 275 868,63 | 709 440,56 | 985 309,19 | 34 612 290,15 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Grunty | 3 792 886,39 | 6 817 771,06 |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 292 558,50 | 148 752,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 29 999 746,08 | 48 314 269,05 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 220 483,83 | 789 136,75 |
| 4 | Środki transportu | 403 217,44 | 343 065,91 |
| 5 | Inne środki trwałe | 303 495,41 | 367 371,96 |
| 6 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 399 104,36 | 2 884 007,98 |
| 7 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 |
| | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 37 118 933,51 | 59 515 622,71 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|---|--|---|--|---|----------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia – razem (5+6) | |
| 1 | sprzedaż wody | 7 430,64 | 3 029,59 | 1 021,00 | 3 633,40 | 4 654,40 | 5 805,83 |
| 2 | opłata za gospodarowanie odpadami | 24 652,41 | 2 505,45 | 0,00 | 8 416,84 | 8 416,84 | 18 741,02 |
| 3 | świadczenia z funduszu alimentacyjnego | 1 722 494,65 | 171 237,68 | 0,00 | 213 764,47 | 213 764,47 | 1 679 967,86 |
| 4 | świadczenia - zaliczka alimentacyjna | 140 448,99 | 0,00 | 0,00 | 44 057,08 | 44 057,08 | 96 391,91 |
| | Ogółem | 1 895 026,69 | 176 772,72 | 1 021,00 | 269 871,79 | 270 892,79 | 1 800 906,62 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|------------|--|----------------------|
| 1 | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 13 118 046,06 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 302 419,72 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 219 304,92 |
| 4 | Odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy | 0,00 |
| 5 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 413 406,53 |
| 6 | Inne świadczenia pracownicze* | 402 802,07 |
| | Ogółem: | 14 455 979,30 |

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenia.

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| | | | | | | | | (3+5 – 7) | (4+6 – 8) |
| 1 | Udziały - BIOM SP z o. o. | 183 | 91 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 183 | 91 500,00 |
| 2 | Udziały - BIOM TRANS SP z o. o. | 60 | 30 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 60 | 30 000,00 |
| | Ogółem | 243 | 121 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 243 | 121 500,00 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresów spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres spłaty | | | | | | Razem | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | Powyżej 5 lat | | Razem | |
| | | Według stanu na: | | | | | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | BANK SPÓLDZIELCZY W MONKACH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 0,00 | 2 300 000,00 |
| 2 | BANK SPÓLDZIELCZY W SZCZUCZYNIĘ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 576 386,00 | 2 936 642,00 | 3 576 386,00 | 2 936 642,00 |
| 3 | SGB BANK SA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 568 000,00 | 1 508 000,00 | 1 568 000,00 | 1 508 000,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 144 386,00 | 6 744 642,00 | 5 144 386,00 | 6 744 642,00 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|-----|---|--|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa | 31 960,28 | 31 960,28 |
| 2 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 142534B w m. Brzozowo | 17 069,70 | 17 069,70 |
| 3 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103338B grunty wsi Toczyłowo | 4 808,00 | 4 808,00 |
| 4 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie | 59 641,41 | 59 641,41 |
| 5 | gwarancja ubezpieczeniowa - Montaż instalacji solarnych w Gminie Grajewo nr 32GG25/0401/18/0006 | 36 512,99 | 0,00 |
| 6 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103326B do m. Sojczynek | 0,00 | 30 363,52 |
| 7 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych nr 142523B i nr 142524B w m. Ciemnoszyje | 0,00 | 10 377,63 |
| 8 | gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 103311B relacji Wojewodzin - Łękowo | 0,00 | 123 207,63 |
| 9 | gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 04GG25/0498/22/0001 Modernizacja dróg gminnych w m. Toczyłowo | 332 098,42 | 0,00 |
| | Ogółem | 482 090,80 | 277 428,17 |

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)