

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: URZĄD GMINY RYBNO Ulica LUBAWSKA 15 13-220 RYBNO URZĄD GMINY RYBNO 13-220 Rybno, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 23 696 68 11 NIP 571-12-93-890, Regon 000543670			BILANS jednostki budżetowej			Adresat: Gmina Rybno ul. Lubawska 15 13-220 Rybno		
Numer identyfikacyjny REGON: 130378404			sporządzony na dzień 2023-12-31					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		73 150 365,83	81 211 175,00	A. Fundusz		73 803 574,73	81 732 870,81	
I. Wartości niematerialne i prawne		257 529,36	174 006,60	I. Fundusz jednostki		35 865 603,12	51 232 451,54	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		71 017 603,39	78 846 667,27	II. Wynik finansowy netto (+, -)		37 937 971,61	30 500 419,27	
1. Środki trwałe		66 291 903,50	68 173 786,30	1. Zysk netto (+)		37 937 971,61	30 500 419,27	
1.1. Grunty		4 884 889,01	6 130 033,48	2. Strata netto (-)		0,00	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		25 718,00	25 718,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		60 754 040,27	60 653 341,45	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		352 438,09	176 676,30	B. Fundusze placówek		0,00	0,00	
1.4. Środki transportu		228 781,97	147 889,34	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe		71 754,16	1 065 845,73	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		616 444,85	664 974,09	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		4 725 699,89	10 672 880,97	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		562 211,77	495 472,96	
III. Należności długoterminowe		54 233,08	169 501,13	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		272 093,59	131 940,85	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		1 821 000,00	2 021 000,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		3 590,39	175,10	
1. Akcje i udziały		1 821 000,00	2 021 000,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		37 444,98	47 435,49	
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		190 917,51	219 963,81	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		35 605,53	77 508,25	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		124,47	0,00	
B. Aktywa obrotowe		1 269 653,75	1 186 669,90	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	
I. Zapasy		123 603,38	25 512,94	8. Fundusze specjalne		22 435,30	18 449,46	
1. Materiały		34 347,44	25 512,94	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		22 435,30	18 449,46	
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		0,00	0,00	
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
4. Towary		89 255,94	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		54 233,08	169 501,13	
II. Należności krótkoterminowe		1 136 637,96	1 145 875,00					
1. Należności z tytułu dostaw i usług		533,07	2 106,69					
2. Należności od budżetów		40 262,92	420,11					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00					
4. Pozostałe należności		1 095 841,97	1 143 348,20					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 412,41	15 281,96					
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		9 412,41	15 281,96					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00	0,00					
4. Inne środki pieniężne		0,00	0,00					

SKARBNIK GMINY

Zdzisław Księżewski

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Wójcicki

(Kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	74 420 019,58	82 397 844,90	Suma pasywów	74 420 019,58	82 397 844,90

SKARBNIK GMINY
Zmk
Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

Spon.
Zastępca skarbnika
mgr Beżena Zielińska

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
 (kierownik jednostki)

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: URZĄD GMINY RYBNO Ulica LUBAWSKA 15 13-220 RYBNO-220 Rybno, ul. Lubawska 15 woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 23 696 68 11 NIP 571-12-93-890, Regon 000543670	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Rybno ul. Lubawska 15 13-220 Rybno	
Numer identyfikacyjny REGON: 130378404	sporządzony na dzień 2023-12-31		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	50 622 945,56	44 105 054,42	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	110 975,47	393 706,81	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	50 511 970,09	43 711 347,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 298 981,69	12 465 600,22	
I. Amortyzacja	2 943 306,52	3 005 702,92	
II. Zużycie materiałów i energii	2 468 841,10	1 591 860,00	
III. Usługi obce	2 059 160,12	1 926 939,31	
IV. Podatki i opłaty	695 678,59	1 118 616,77	
V. Wynagrodzenia	2 751 995,50	3 228 880,89	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	614 720,00	692 294,88	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	277 737,81	157 047,34	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	70 426,69	308 084,82	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	368 362,69	395 082,86	
X. Pozostałe obciążenia	48 752,67	41 090,43	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	38 323 963,87	31 639 454,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 764,37	11 663,01	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	78 764,37	11 663,01	
E. Pozostałe koszty operacyjne	31 079,61	71 962,39	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	31 079,61	71 962,39	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	38 371 648,63	31 579 154,82	
G. Przychody finansowe	350 666,22	248 798,59	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	350 666,22	248 798,59	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	784 343,24	1 327 534,14	
I. Odsetki	784 343,24	833 426,73	
II. Inne	0,00	494 107,41	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	37 937 971,61	30 500 419,27	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	37 937 971,61	30 500 419,27	

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

Zastępca skarbnika

mgr Bożena Zielińska

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

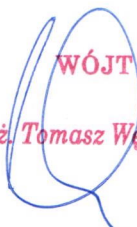
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: URZĄD GMINY RYBNO Ulica LUBAWSKA 15 13-220 RYBNO woj. warmińsko-mazurskie tel./fax 23 696 68 11 NIP 571-12-93-890, Regon 000543670	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Rybno ul. Lubawska 15 13-220 Rybno	
Numer identyfikacyjny REGON: 130378404		sporządzony na dzień 2023-12-31	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	30 320 719,03	35 865 603,12	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	65 743 811,46	72 017 251,95	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	37 922 392,96	37 937 971,61	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 424 452,23	22 895 209,79	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	8 396 566,27	10 417 290,19	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	401 431,23	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	400,00	365 349,13	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	60 198 927,37	56 650 403,53	
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 999 166,58	44 343 264,95	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 003 374,08	11 871 109,58	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	14 164,71	90 594,18	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	182 222,00	345 434,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	35 865 603,12	51 232 451,54	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	37 937 971,61	30 500 419,27	
1. zysk netto (+)	37 937 971,61	30 500 419,27	
2. strata netto (-)	0,00	0,00	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	73 803 574,73	81 732 870,81	

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

Zastępca skarbnika
mgr Bożena Zielińska

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Rybno
1.2	siedzibę jednostki
	Rybno
1.3	adres jednostki
	13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.). Jednostka posiada opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym: umorzeń wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego - Urząd Gminy Rybno w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none">- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p>

W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej 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 używania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koniec 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Na koniec 013 nie ujmują się składników o wartości poniżej kwoty 1 000,00 zł, za wyjątkiem: mebli oraz przyjętych z inwestycji (pierwsze wyposażenie obiektów inwestycyjnych).

Wszystkie pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na wartość ujmują się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:

- ilościowo-wartościową,

Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.

Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela nr 1, 2, 3

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 4
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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)
	Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	828 204,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	9 419 998,00 zł
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe: 48 544,20 zł; odprawy emerytalne: 0 zł; ekwiwalenty za urlop: 731,86 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych

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
	10 417 290,19 zł (odsetki i różnice kursowe - 0 zł)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

span. **Zastępca skarbnika**
mgr *Bożena Zielińska*

SKARBNIK GMINY
Zdzisława Kanicz
.....
(główny księgowy)

2024-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2023 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo	417 614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 614,65
x	Razem	417 614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 614,65

cd. Tabela nr 1 - Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 r.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2023 (13+17-20)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
160 085,29	0,00	83 522,76	0,00	83 522,76	0,00	0,00	0,00	243 608,05	257 529,36	174 006,60
160 085,29	0,00	83 522,76	0,00	83 522,76	0,00	0,00	0,00	243 608,05	257 529,36	174 006,60

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz
 (główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 2 - Środki trwałe na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2023 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	4 884 889,01	1 199 993,80	440 641,35	0,00	1 640 635,15	59 779,67	0,00	335 711,01	395 490,68	6 130 033,48
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 096 033,98	0,00	2 535 262,89	0,00	2 535 262,89	35 280,18	0,00	0,00	35 280,18	92 596 016,69
3	Urządzenia techn.i maszyny	1 339 666,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 339 666,03
4	Środki transportu	2 670 672,90	0,00	0,00	385 800,00	385 800,00	0,00	0,00	125 840,00	125 840,00	2 930 632,90
5	Inne środki trwałe	503 833,87	0,00	1 054 470,11	0,00	1 054 470,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 303,98
x	Razem	99 495 095,79	1 199 993,80	4 030 374,35	385 800,00	5 616 168,15	95 059,85	0,00	461 551,01	556 610,86	104 554 653,08

cd. Tabela nr 2 - Środki trwałe na dzień 31.12.2023 r.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2023 (13+17-20)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			Stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 884 889,01	6 130 033,48
29 341 993,71	0,00	2 605 147,20	0,00	2 605 147,20	4 465,67	0,00	4 465,67	31 942 675,24	60 754 040,27	60 653 341,45
987 227,94	0,00	175 761,79	0,00	175 761,79	0,00	0,00	0,00	1 162 989,73	352 438,09	176 676,30
2 441 890,93	0,00	80 892,63	385 800,00	466 692,63	125 840,00	0,00	125 840,00	2 782 743,56	228 781,97	147 889,34
432 079,71	0,00	60 378,54	0,00	60 378,54	0,00	0,00	0,00	492 458,25	71 754,16	1 065 845,73
33 203 192,29	0,00	2 922 180,16	385 800,00	3 307 980,16	130 305,67	0,00	130 305,67	36 380 866,78	66 291 903,50	68 173 786,30

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2023 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe środki trwałe	2 793 971,78	0,00	210 444,96	0,00	210 444,96	0,00	0,00	33 616,03	33 616,03	2 970 800,71
2	Wartości niematerialne i prawne	155 918,97	0,00	2 398,00	0,00	2 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 316,97
x	Razem	2 949 890,75	0,00	212 842,96	0,00	212 842,96	0,00	0,00	33 616,03	33 616,03	3 129 117,68

cd. Tabela nr 3 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 r.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2023	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2023
13	14	15	16	17	18	19	20	21
2 793 971,78	0,00	210 444,96	0,00	210 444,96	33 616,03	2 970 800,71	0,00	0,00
155 918,97	0,00	2 398,00	0,00	2 398,00	0,00	158 316,97	0,00	0,00
2 949 890,75	0,00	212 842,96	0,00	212 842,96	33 616,03	3 129 117,68	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Tablica nr 4 - Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2023 r.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2023 (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Żabiny dz. Nr 66/3	Powierzchnia (m2)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	463,40	0	0	463,40
2	Żabiny dz. Nr 66/4	Powierzchnia (m2)	12 111	0	0	12 111
		Wartość (zł)	9 479,30	0	0	9 479,30
3	Żabiny dz. Nr 66/5	Powierzchnia (m2)	5 699	0	0	5 699
		Wartość (zł)	4 460,60	0	0	4 460,60
4	Żabiny dz. Nr 66/7	Powierzchnia (m2)	387	0	0	387
		Wartość (zł)	302,90	0	0	302,90
5	Żabiny dz. Nr 66/6	Powierzchnia (m2)	407	0	0	407
		Wartość (zł)	318,60	0	0	318,60
6	Hartowiec dz. Nr 345/5	Powierzchnia (m2)	269	0	0	269
		Wartość (zł)	210,50	0	0	210,50
7	Hartowiec dz. Nr 345/7	Powierzchnia (m2)	367	0	0	367
		Wartość (zł)	287,30	0	0	287,30
8	Hartowiec dz. Nr 345/8	Powierzchnia (m2)	2 433	0	0	2 433
		Wartość (zł)	1 904,30	0	0	1 904,30
9	Hartowiec dz. Nr 345/3	Powierzchnia (m2)	3 714	0	0	3 714
		Wartość (zł)	2 906,90	0	0	2 906,90
10	Rybno dz. Nr 30/13	Powierzchnia (m2)	117	0	0	117
		Wartość (zł)	91,60	0	0	91,60
11	Rybno dz. Nr 30/15	Powierzchnia (m2)	2 485	0	0	2 485
		Wartość (zł)	1 945,01	0	0	1 945,01
12	Rybno dz. Nr 30/14	Powierzchnia (m2)	1 966	0	0	1 966
		Wartość (zł)	1 538,79	0	0	1 538,79
13	Koszelewy dz. Nr 210/1	Powierzchnia (m2)	300	0	0	300
		Wartość (zł)	234,80	0	0	234,80
14	Rybno dz. Nr 30/3	Powierzchnia (m2)	1 385	0	0	1 385
		Wartość (zł)	1 084,00	0	0	1 084,00
15	Żabiny dz. Nr 66/1	Powierzchnia (m2)	626	0	0	626
		Wartość (zł)	490,00	0	0	490,00
x	Razem	Powierzchnia (m2)	32 858	0	0	32 858
		Wartość (zł)	25 718,00	0,00	0,00	25 718,00

SKARBNIK GMINY

Działawa Kanicz
 (główny księgowy)

2024-03-28

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

 (kierownik jednostki)

Tabela nr 5 - Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa	Udziały	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2023		Stan na koniec roku obrotowego 2023
				zwiększenia	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Rybnie	liczba	1 816	200	0	2 016
		wartość	1 816 000,00	200 000,00	0,00	2 016 000,00
2	Spółdzielnia Socjalna "Każdy jest ważny" w Gródkach	liczba	1	0	0	1
		wartość	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
x	Razem	liczba	1 817	200	0	2 017
		wartość	1 821 000,00	200 000,00	0,00	2 021 000,00

SKARBNIK GMINY
Kanica
Zdzisława Kanica
(główny księgowy)

2024-03-28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Wągrzynowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2023			Stan na koniec roku obrotowego 2023
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - podatek rolny	2 351,00	455,67	0,00	0,00	2 806,67
2	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości	27 006,07	0,00	3 157,84	0,00	23 848,23
x	Razem	29 357,07	455,67	3 157,84	0,00	26 654,90

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kunicz

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)