

ZARZĄDZENIE NR 38/2024
WÓJTA GMINY UDANIN

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Udanin za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r., poz. 1270) zarządzam, o następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Udaninie sprawozdanie finansowe Gminy Udanin za rok 2023 obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Udanin sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansu samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 4 do zarządzenia.
- 5) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31.12.2023 r., stanowiącą załącznik nr 5 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Udanin

Wojciech Płaziuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Udanin Udanin 26 55-340 UDANIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina UDANIN sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E851100027CF2415 
Numer identyfikacyjny REGON 390648109		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 015 322,82	1 977 985,45	I Zobowiązania	13 412 433,11	19 073 934,97
I.1 Środki pieniężne	3 015 322,82	1 977 985,45	I.1 Zobowiązania finansowe	12 859 180,00	19 016 560,04
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 015 322,82	1 977 985,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 372 245,04
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 859 180,00	17 644 315,00
II Należności i rozliczenia	942 795,07	474 115,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	440 621,80	57 203,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	112 631,31	171,47
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 799 554,22	-17 059 206,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 025 710,32	-7 303 513,05
II.2 Należności od budżetów	831 818,15	4 277,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	110 976,92	469 838,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 025 710,32	-7 303 513,05
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-773 843,90	-9 755 693,70
			III Rozliczenia międzyokresowe	345 239,00	437 373,00
Suma aktywów	3 958 117,89	2 452 101,22	Suma pasywów	3 958 117,89	2 452 101,22

Bożena Wiesława Trawińska
skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
zarząd

BeSTia

E851100027CF2415

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Bożena Wiesława Trawińska
skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
zarząd

BeSTia

E851100027CF2415

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Udanin Udanin 26 55-340 UDANIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego FACCD46875464C2A 
Numer identyfikacyjny REGON 390648109	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	97 525 238,96	115 002 442,79	A Fundusz	96 512 900,94	113 594 021,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	85 832 035,93	101 681 579,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 524 238,96	115 001 442,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 680 865,01	11 912 441,58
A.II.1 Środki trwałe	75 505 366,89	79 730 597,45	A.II.1 Zysk netto (+)	44 226 309,74	43 769 131,26
A.II.1.1 Grunty	45 293 800,62	45 098 917,42	A.II.2 Strata netto (-)	-33 545 444,73	-31 856 689,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	84 775,00	89 375,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 251 341,35	33 638 578,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	91 191,76	112 309,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	860 657,44	878 224,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 375,72	2 568,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 561 183,80	2 563 525,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 018 872,07	35 270 845,34	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 561 183,80	2 563 525,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	898 310,14	1 178 135,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 046,46	24 462,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 155,43	140 964,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	601 757,72	722 570,57

Bożena Wiesława Trawińska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

FACCD46875464C2A

Wojciech Stanisław Płaziuk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 689,93	254 089,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	227 536,21	0,00
B Aktywa obrotowe	1 548 845,78	1 155 104,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	455 079,13	39 683,31
B.I Zapasy	9 257,73	67 562,55	D.II.8 Fundusze specjalne	240 608,78	203 619,91
B.I.1 Materiały	7 397,73	12 230,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	240 608,78	203 619,91
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 860,00	55 332,53	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	792 779,53	744 364,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41,60	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 009,75	87,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	791 728,18	744 277,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	746 808,52	343 176,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	746 187,85	343 176,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	620,67	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bożena Wiesława Trawińska
(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Stanisław Płaziuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

FACCD46875464C2A

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	99 074 084,74	116 157 546,95	Suma pasywów	99 074 084,74	116 157 546,95

Bożena Wiesława Trawińska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

FACCD46875464C2A

Wojciech Stanisław Płaziuk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Bożena Wiesława Trawińska
(główny księgowy)


BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

FACCD46875464C2A

Wojciech Stanisław Płaziuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Udanin Udanin 26 55-340 UDANIN		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390648109		Wysłać bez pisma przewodniego 5FC6395FD2B6DF1A	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 052 273,50	44 056 955,59
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	245 631,40	298 803,90
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	411 930,00	1 705 984,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44 394 712,10	42 052 167,69
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 822 646,00	31 744 985,11
B.I.	Amortyzacja	2 218 960,99	2 336 991,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 338 647,32	3 633 839,74
B.III.	Usługi obce	5 509 615,17	6 378 619,35
B.IV.	Podatki i opłaty	345 838,32	368 724,75
B.V.	Wynagrodzenia	9 049 206,12	10 546 199,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 248 556,23	2 703 472,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 463 885,01	1 614 344,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	310 499,45	1 338 075,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 330 878,61	2 797 410,87
B.X.	Pozostałe obciążenia	6 558,78	27 307,58
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 229 627,50	12 311 970,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	97 929,05	718 518,73
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	97 929,05	718 518,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	90 668,30	47 096,15

Bożena Wiesława Trawińska
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
kierownik jednostki

BeSTia

5FC6395FD2B6DF1A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	90 668,30	47 096,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 236 888,25	12 983 393,06
G.	Przychody finansowe	63 405,08	79 762,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	36 047,59	79 762,38
G.III.	Inne	27 357,49	0,00
H.	Koszty finansowe	619 428,32	1 150 713,86
H.I.	Odsetki	619 428,32	1 150 713,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 680 865,01	11 912 441,58
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)	10 680 865,01	11 912 441,58

Bożena Wiesława Trawińska
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
kierownik jednostki

BeSTia

5FC6395FD2B6DF1A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Bożena Wiesława Trawińska

główny księgowy

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk

kierownik jednostki

BeSTia

5FC6395FD2B6DF1A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Udantin Udantin 26 55-340 UDANIN Numer identyfikacyjny REGON 390648109	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego F3CD0DDF5BEDF624 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		73 517 918,72	85 832 035,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		94 605 052,15	100 210 929,65
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 473 449,88	29 536 337,96
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		53 436 456,65	51 404 994,27
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		19 695 145,62	19 186 191,94
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	83 405,48
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		82 290 934,94	84 361 386,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły		15 206 455,90	18 855 472,95
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		44 911 928,63	44 107 185,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		21 972 751,39	21 134 605,72
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		199 799,02	246 723,20
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	17 399,05
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		85 832 035,93	101 681 579,44

Bożena Wiesława Trawińska
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 680 865,01	11 912 441,58
III.1.	zysk netto (+)	29 536 337,96	43 769 131,26
III.2.	strata netto (-)	-18 855 472,95	-31 856 689,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	96 512 900,94	113 594 021,02

Bożena Wiesława Trawińska
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
kierownik jednostki

BeSTia

F3CD0DDF5BEDF624

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.07

Bożena Wiesława Trawińska
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Stanisław Płaziuk
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

Gmina Udanin - województwo dolnośląskie, powiat średzki

1.2 Siedzibę jednostki

Udanin, ul. Kościelna 10

1.3 Adres jednostki

55-340 Udanin, ul. Kościelna 10

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

W myśl art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Natomiast art. 166 ust. 1 Konstytucji RP Stanowi, iż zadania publiczne służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty samorządowej są wykonywane przez jednostkę samorządu terytorialnego jako zadania własne.

W art. 7 ust. 1 wskazano obszary, w których działania podejmowane przez gminę są jej zadaniami własnymi. Zaliczają się do nich sprawy związane z:

- ✓ ładem przestrzennym, gospodarką nieruchomościami, ochroną środowiska i przyrody oraz gospodarką wodną;
- ✓ gminnymi drogami, ulicami, mostami, placami oraz organizacją ruchu drogowego;
- ✓ wodociągami i zaopatrzeniem w wodę, kanalizacją, usuwaniem i oczyszczaniem ścieków komunalnych, utrzymaniem czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwianiem odpadów komunalnych, zaopatrzeniem w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- ✓ działalnością w zakresie telekomunikacji;
- ✓ lokalnym transportem zbiorowym;
- ✓ ochroną zdrowia;
- ✓ pomocą społeczną, w tym ośrodkami i zakładami opiekuńczymi;
- ✓ wspieraniem rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- ✓ gminnym budownictwem mieszkaniowym;
- ✓ edukacją publiczną;
- ✓ kulturą, w tym bibliotekami gminnymi i innymi instytucjami kultury oraz ochroną zabytków i opieką nad zabytkami;
- ✓ kulturą fizyczną i turystyką, w tym terenami rekreacyjnymi i urządzeniami sportowymi;
- ✓ zielenią gminną i zadrzewieniem;
- ✓ cmentarzami gminnymi;
- ✓ porządkiem publicznym i bezpieczeństwem obywateli oraz ochroną przeciwpożarową i przeciwpowodziową, w tym wyposażeniem i utrzymaniem gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- ✓ utrzymaniem gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;

- ✓ polityką prorodzinną, w tym zapewnieniem kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- ✓ wspieraniem i upowszechnianiem idei samorządowej, w tym tworzeniem warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażaniem programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- ✓ promocją gminy;
- ✓ współpracą i działalnością na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- ✓ ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Gmina Udanin o numerze regon 30648109 jako szczególna forma prawna - wspólnota samorządowa, rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Gmina Udanin Stanowi wraz z utworzonymi jednostkami pomocniczymi wspólnotę samorządową, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne. Realizacja zadań, które ustawodawca określił jako zadania własne gminy, oraz tych zadań, które na mocy ustaw bądź porozumień z odpowiednimi organami administracji rządowej lub organami innych jednostek samorządu terytorialnego przekazano gminie, może odbywać się w dwóch formach przewidzianych w ustawie o samorządzie gminnym. Pierwszą z nich jest tworzenie przez gminę jednostek organizacyjnych, którym gmina powierzyłaby wykonawstwo zadań.

W celu zaspokajania potrzeb wspólnoty w ramach wykonywanych zadań publicznych gmina prowadzi działalność gospodarczą przez wyspecjalizowane jednostki o dowolnej formie organizacyjnej. Jednostki organizacyjne Gminy Udanin to:

1. Urząd Gminy w Udaninie,
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Udaninie,
3. Zespół Szkolno- Przedszkolny w Udaninie,
4. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym,
5. Klub Dziecięcy 'Wesołe Elfy' w Ujeździe Górnym,
6. Centrum Biblioteczno – Kulturalne w Udaninie.

2.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.203r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego oraz dane sprawozdań finansowych jednostek budżetowych tj.

1. Urzędu Gminy w Udaninie,
2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Udaninie,
3. Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Udaninie,
4. Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Ujeździe Górnym,
5. Klubu Dziecięcego 'Wesołe Elfy' w Ujeździe Górnym,

4. **Przyjęte zasady (polityki rachunkowości):**, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka prowadzi rachunkowość na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. , Nr 208, poz. 1375), z uwzględnieniem zasad szczególnych.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

4.1. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym ewidencja i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałe i wartości niematerialnych i prawnych

Ewidencja i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych		
1	2	3
1.	Metoda liniowa	<p>Środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10.000 zł z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje amortyzuje się je metodą liniową za okresy roczne, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i koszty amortyzacji nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości jednostkowej o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają umorzeniu w 100% jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i dywany 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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z odpowiednim kontem zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł. Umorzenie i amortyzacja naliczane są jednorazowo i ujmowane w ewidencji księgowej pod datą 31 grudnia.</p>
2.	Materiały	druki, materiały biurowe, paliwa, środki czystości i drobny sprzęt gospodarczy, obejmujący także wyposażenie biur, zakupuje się na bieżąco, w razie potrzeby, a odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
3.	Koszty	Ewidencja kosztów prowadzona jest na w zespole „4” „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, które służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym związanych z działalnością operacyjną (podstawową, pomocniczą oraz ogólnego zarządu) jednostek budżetowych. Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka uwzględniając zasadę istotności i zrezygnowała z dokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wielkości wyniku oraz występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości, czyli takich, których wartość nie przekracza 1% sumy bilansowej łącznego bilansu. W/w koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (np. ubezpieczenie mienia, koszty prenumeraty na następny rok budżetowy) ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu.

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich Stanu i stopnia zużycia.
2.	Środki trwałe	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> – w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu Stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i upusty udzielone przez dostawcę; – w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu; – w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta/rzeczoznawcy; – w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej Stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych Stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: <ul style="list-style-type: none"> – niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, – koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, – opłaty notarialne, sądowe i inne, – odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.
4.	Grunty	Grunty wyceniane są w bilansie w cenie zakupu (nabycia) albo zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd.
5.	Długoterminowe aktywa finansowe Stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe	Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe, w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w: <ul style="list-style-type: none"> – cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, – wartości godziwej, – cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
6.	Należności krótkoterminowe	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.

7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
8.	Odpisy aktualizujące	Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się raz w roku, pod datą 31 XII. Odpisem aktualizującym obejmuje się wszystkie odsetki od należności budżetowych, objętych odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość należności budżetowych zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.
9.	Zobowiązania z tytułu dostaw	w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów
10.	Materiały i towary	wycenia się je w cenach zakupu

4.3. USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Wartość początkowa

1.1.

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie – przychody (nabycie)	Zwiększenie - przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie – zbycie	Zmniejszenie – likwidacja	Zmniejszenie – inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)

1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 119,90				0,00				0,00	10 119,90
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)					0,00				0,00	0,00
1.1. Grunty	45 303 673,19	0,00	74 740,00	0,00	74 740,00	279 495,77	0,00	0,00	279 495,77	45 098 917,42
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST	45 303 673,19		74 740,00		74 740,00	279 495,77			279 495,77	45 098 917,42
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 687 873,97	6 578 145,01			6 578 145,01		97 498,63		97 498,63	64 168 520,35
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	754 357,31		58 878,00		58 878,00		22 878,00		22 878,00	790 357,31
1.4. Środki transportu	3 050 847,99		249 936,00		249 936,00				0,00	3 300 783,99
1.5. Inne środki trwale	271 845,86		22 747,01		22 747,01		5 599,80	8 418,00	14 017,80	280 575,07
1.6. Środki trwale - Komputery	84 303,43		30 033,96		30 033,96				0,00	114 337,39
II. Środki trwale ogółem (od 1.1 do 1.6.)	107 163 021,65	6 578 145,01	436 334,97	0,00	7 014 479,98	279 495,77	125 976,43	8 418,00	413 890,20	113 763 611,43

Umorzenia

Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie – z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacja	Zmniejszenie – inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16-UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 119,90				0,00				0,00	10 119,90	0,00	0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty					0,00				0,00	0,00	45 303 673,19	45 098 917,42
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST					0,00				0,00	0,00	45 303 673,19	45 098 917,42
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 446 405,19		2 083 932,36		2 083 932,36			395,80	395,80	30 529 941,75	28 446 405,19	33 638 578,60

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	663 165,55		14 882,76		14 882,76				0,00	678 048,31	91 191,76	112 309,00
1.4. Środki transportu	2 190 190,55		232 369,16		232 369,16				0,00	2 422 559,71	860 657,44	878 224,28
1.5. Inne środki trwałe	263 470,14		28 554,58		28 554,58		14 017,80	14 017,80		278 006,92	8 375,72	2 568,15
1.6. Środki trwałe - Komputery	84 303,43		30 033,96		30 033,96				0,00	114 337,39	0,00	0,00
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.6.)	31 657 654,76	0,00	2 389 772,82	0,00	2 389 772,82	0,00	0,00	14 413,60	14 413,60	34 033 013,98	75 505 366,89	79 730 597,45

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Pozycja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)
Aktualna wartość rynkowa	0
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – Stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – Stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – Stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku – (m2)	Wartość gruntów na początek roku – (zł)	Zwiększenia – powierzchnia (m2)	Zwiększenia – wartość (zł)	Zmniejszenia – powierzchnia (m2)	Zmniejszenia – wartość (zł)	Stan wartości na koniec roku – (m2) (3M+4M-5M)	Stan wartości na koniec roku – (zł) (3W+4W-5W)
1 (K2)	2 (3M)	3 (3W)	4 (4M)	5 (4W)	6 (5M)	7 (5W)	8 (6M)	9 (6W)
Działka nr 315/1 Piekary	1700 m2	42 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1700 m2	42 500,00
Działka nr 315/4 Piekary	1300 m2	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1300 m2	32 500,00
Działka nr 91/4 Udanin	575 m2	14 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 m2	14 375,00

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany Stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany Stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
Akcje Spółki Agencji Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej Spółka Akcyjna	1000	1 000,00	0	0,00	1000	1 000,00

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany Stanu – zwiększenia	Zmiany Stanu – rozwiązanie	Zmiany Stanu – wykorzystanie	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4-K5-K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
z tytułu dostawy wody	13 520,30	0,00	1 153,29		12 367,01
z tytułu dostawy wody - odsetki	2 678,65	1 410,68			4 089,33
z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych	4 122,00	2 176,00			6 298,00
z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych - odsetki	915,00	1 192,00			2 107,00
z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych	2 187,00	2 741,00			4 928,00
z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych - odsetki	571,00	735,00			1 306,00

z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	3 365,00	939,00		4 304,00
z tytułu podatku rolnego od osób prawnych - odsetki	1 038,00	763,00		1 801,00
z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych	2 277,00	317,00		2 594,00
z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych- odsetki	1 061,00	421,00		1 482,00
z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych	159 459,00	0,00	23 003,00	136 456,00
z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki	92 958,00	0,00	21 919,00	71 039,00
z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych	192 002,00	57 962,00		249 964,00
z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych - odsetki	83 914,00	39 254,00		123 168,00
z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych	0,00	23,00		23,00
z tytułu czynszu	76 081,00	11 640,00		87 721,00
z tytułu czynszu - odsetki	24 365,00	0,00	12 772,00	11 593,00
z tytułu czynszu mieszkaniowych	0,00	10 538,00		10 538,00
z tytułu czynszu mieszkaniowych - odsetki	0,00	24 434,00		24 434,00
z tytułu opłata za odsprzedaż energii elektrycznej	0,00	1 678,00		1 678,00
z tytułu opłata za przekształcenie prawa wieczystego	0,00	39,00		39,00
z tytułu opłata za przekształcenie prawa wieczystego - odsetki	0,00	13,00		13,00
z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	11 860,00		11 860,00
z tytułu wieczystego użytkowania gruntów - odsetki	0,00	5 643,00		5 643,00
z tytułu opłaty za przyłącze kanalizacyjne	0,00	6 327,00		6 327,00
z tytułu opłaty za przyłącze kanalizacyjne - odsetki	0,00	6 702,00		6 702,00
z tytułu opłata za zajęcie pasa drogi	966,00	0,00	943,00	23,00
z tytułu opłata za zajęcie pasa drogi - odsetki	120,00	0,00	120,00	0,00
z tytułu opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	0,00	30,00		30,00

z tytułu opłaty za służebność przesyłu	88,00	0,00		88,00
z tytułu opłaty za służebność przesyłu - odsetki	18,00	0,00		18,00
z tytułu opłaty za odszkodowanie za użytkowanie lokalu	0,00	4 854,00		4 854,00
z tytułu opłaty za odszkodowanie za użytkowanie lokalu - odsetki	0,00	1 154,00		1 154,00
z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych	245 700,00	34 763,00		280 463,00
z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych - odsetki	75 504,00	40 821,00		116 325,00
SUMA	982 909,95	268 429,68	59 910,29	1 191 429,34

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i Stanie końcowym

Dane o Stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan rezerw na początek roku	Zmiany Stanu – zwiększenia (+)	Zmiany Stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany Stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zobowiązania długoterminowe

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)

Powyżej 1 roku do 3 lat	267 180,00	178 120,00
Powyżej 3 do 5 lat	646 000,00	546 000,00
Powyżej 5 lat	11 946 000,00	18 292 440,04

Zobowiązania finansowe		
Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
z tytułu kredytów	0,00	0,00
z tytułu obligacji	0,00	0,00
z tytułu pożyczek	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	12 859 180,00	19 016 560,04
z tytułu kredytów	4 946 000,00	11 928 440,04
z tytułu obligacji	7 646 000,00	6 910 000,00
z tytułu pożyczek	267 180,00	178 120,00
Razem:	12 859 180,00	19 016 560,04

- 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

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

Rodzaj zobowiązań	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2023
		zwiększenia	zmniejszenia	
zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Udanin w okresie sprawozdawczym od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023 r. nie jest stroną umów leasingowych.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na początek roku - na aktywach trwałych	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania	Stan na koniec roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na koniec roku - na aktywach trwałych	Stan na koniec roku - na aktywach obrotowych
1	2 (K1)	3 (K2)	4 (K3)	5 (K4)	6 (K5)	7 (K6)	8 (K7)	9 (K8)
1. hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b. hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a. zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b. zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na 31.12.2023
------------------------	----------------------------------	--------------------

sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla JST jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	0,00	0,00
w tym zobowiązania zabezpieczone w formie:	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00
Weksle	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00
Weksle	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

- 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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
koszty mediów	0,00	0,00
ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
prenumeraty	0,00	0,00
najem lokali cały rok	0,00	0,00
abonament postojowy	0,00	0,00
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Poręczenia i gwarancje		
Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
zabezpieczenie należytego wykonania Umów, w tym:	1 380 278,35	1 684 453,17
gwarancje bankowe	0,00	0,00
gwarancje ubezpieczeniowe	1 380 278,35	1 684 453,17
poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	1 380 278,35	1 684 453,17

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Pozycja	Kwota
1	2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	10 758 054,08
Nagrody jubileuszowe	174 170,61

Odprawy emerytalne i rentowe	213 509,57
Świadczenia urlopowe	90 646,52
Inne świadczenia pracownicze	203 912,86
Ogółem	11 440 293,64

1.16. Inne informacje -brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany Stanu – zwiększenia (+)	Zmiany Stanu – wykorzystanie (-)	Zmiany Stanu – uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: Różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
oddane w 2023 r do użytkowania	6 902 821,01	0,00	0,00
w budowie	20 705 492,82	0,00	0,00
Razem	27 608 313,83	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1.	losowe - pożar - odszkodowania	0,00
2.	pozostałe - darowizna (spadek)	0,00
3	Protokół otrzymania	0,00
II.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1.	losowe - pożar - wartość strat	0,00
2.	pozostałe - zalanie - wartość strat	0,00
3.	Protokół przekazania	0,00

- 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 - Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego
- 2.5. Inne informacje
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Bożena Trawińska
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Płaziuk
(kierownik jednostki)