

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Domaradz
1.2	siedzibę jednostki
	Domaradz
1.3	adres jednostki
	36-230 Domaradz 345
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W ramach zadań własnych przedmiotem działalności urzędu gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej - gminnych dróg, ulic, mostów, placów - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych - targowisk - zieleni gminnej i zadrzewień - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych - promocji gminy - współpracy z organizacjami pozarządowymi. Oprócz zadań własnych urząd gminy realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a w szczególności prowadzenie ewidencji ludności, USC, kwalifikacja wojskowa, ewidencja działalności gospodarczej, obrona cywilna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne obejmuje dane ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych: Urząd Gminy Domaradz, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Domaradzu, Zespół Szkół w Golcowej, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Golcowej, Szkoła Podstawowa w Baryczy, Zespół Obsługi Szkół w Domaradzu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Zasady rachunkowości przyjęte w Urzędzie Gminy Domaradz:</u> I. Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według cen nabycia; 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub według wartości godziwej. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość o okresie używania dłuższym niż rok, podlegają odpisom amortyzacyjnym metodą liniową, według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustala się następujące stawki amortyzacyjne: 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50%; 2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania. Odpisy amortyzacyjne ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja” i są naliczane i księgowane jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, którą stanowi wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizację programu komputerowego zalicza się bezpośrednio w koszty. II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) środki trwałe; 2) pozostałe środki trwałe; 3) środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według cen nabycia; 2) w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia; 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub według wartości godziwej; 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub według wartości godziwej. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- 1) grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu;
- 2) budynki i budowle, a także będące odrębną własnością lokale;
- 3) maszyny i urządzenia;
- 4) środki transportu i inne rzeczy;
- 5) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę nakładów na ich ulepszenie, w tym także o nakłady na nabycie części składowych, części dodatkowych, części peryferyjnych.

Nakładami na ulepszenie środków trwałych są nakłady powodujące zwiększenie wartości użytkowej tych środków z dniem przekazania ich do użytkowania.

Do nakładów na ulepszenie środków trwałych zalicza się:

- 1) przebudowę czyli zmianę polegającą na poprawieniu istniejącego stanu środków trwałych na inny;
- 2) rozbudowę czyli powiększenie albo rozszerzenie składników majątkowych, w szczególności zaś budynków i budowli;
- 3) rekonstrukcję czyli odtworzenie lub odbudowanie zużytych całkowicie lub częściowo składników majątkowych;
- 4) modernizację czyli unowocześnienie środków trwałych.

Środki trwałe podlegają odpisom amortyzacyjnym, z wyjątkiem gruntów, metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prawo użytkowania wieczystego gruntów amortyzuje się według indywidualnie ustalonych stawek amortyzacyjnych. Przy ustalaniu indywidualnej stawki amortyzacji przyjmuje się, że okres ekonomicznej użyteczności prawa użytkowania wieczystego wynosi maksymalnie 40 lat, nawet jeśli zgodnie z umową użytkowania wieczystego okres ten jest dłuższy. Jeśli czas, w jakim jednostka ma prawo użytkować wieczysto grunt, jest krótszy od 40 lat – okres ekonomicznej użyteczności prawa ustala się na tyle lat, ile jednostka ma zgodnie z umową korzystać z prawa. W przypadku gruntów zabudowanych okres ekonomicznej użyteczności prawa użytkowania wieczystego nie może być dłuższy niż okres ekonomicznej użyteczności posadowionych na nim budynków i budowli.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisy amortyzacyjne ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” i jest naliczana i księgowana jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza, wycenia się w wartości netto, którą stanowi wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz.

Umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania pozostałe środki trwałe:

- 1) odzież i umundurowanie;
- 2) meble i dywany;
- 3) inwentarz żywy;
- 4) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie 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 (wartość równa lub niższa niż 10.000 zł).

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki te nie są objęte ewidencją.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej niż 200 zł, a mniejszej lub równiej 10.000 zł, ujmuje się ilościowo - wartościowo w księgach inwentarzowych i wartościowo na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Odpisy umorzeniowe ujmowane są na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych,

wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zestawy komputerowe, drukarki, bez względu na ich wartość ujmują się w księdze inwentarzowej środków trwałych (konto 011 „Środki trwałe”).

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środków trwałych do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia do użytkowania, koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- 1) dokumentacji projektowej;
- 2) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową;
- 3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu;
- 4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów;
- 5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy;
- 6) założenia stref ochronnych i zieleni;
- 7) nadzoru autorskiego i inwestorskiego;
- 8) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy;
- 9) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Nakłady inwestycyjne na rzecz jednostek organizacyjnych ponoszone przez gminę w związku z realizacją inwestycji księgowane na koncie 080 przekazywane są, na podstawie dowodów PT, do jednostek organizacyjnych gminy, a następnie wyksięgowywane w korespondencji z kontem 800, z pominięciem księgowania na koncie 011.

Wyksięgowanie następuje po zakończeniu całej inwestycji.

Odpis zaniechanych inwestycji dokonuje się na podstawie decyzji Wójta Gminy.

III. Materiały na dzień nabycia wycenia się w cenach zakupu. Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały w ilościach dostosowanych do bieżących potrzeb, przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i odpisywane w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień bilansowy objęte są spisem z natury.

W urzędzie prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową zakupionego paliwa do samochodów i sprzętu na koncie 310 „Materiały” (bez paliwa zakupionego do samochodów i sprzętu użytkowanych przez OSP). Stan i rozchód zapasów (paliwa) wycenia się według cen zakupu, metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).

Na dzień bilansowy na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów i wycenia się według cen zakupu, metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO). Ujmuje się je na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając koszty działalności roku obrotowego, za który była przeprowadzona inwentaryzacja.

IV. Towary na dzień nabycia wycenia się w cenach zakupu, którą jest kwota należna sprzedawcy bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług, wykazanego na fakturze dokumentującej dany zakup. Koszty zakupu - w tym m.in. koszty transportu, załadunku, wyładunku, składowania, ubezpieczenia towaru w drodze - odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności.

W urzędzie prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową zakupionego towaru na koncie 330 „Towary”. Stan i rozchód zapasów wycenia się według cen zakupu, metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO).”

V. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

VI. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Umarzanie, odraczanie i rozkładanie na raty należności niepodatkowych dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz Uchwałą Nr IV/14/2011 Rady Gminy w Domaradzu z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie zasad i trybu udzielania ulg w spłacaniu należności pieniężnych, mających

charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Domaradz lub jej jednostkom podległym. Do należności podatkowych stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- 2) należności od dłużników, w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
- 3) 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 – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Urząd stosuje metodę indywidualną i metodę grupową szacowania odpisów aktualizujących należności, wymienione w art. 35b uor.

Metoda identyfikacji poszczególnych należności (metoda indywidualna) ma zastosowanie do należności:

- 1) nieobjętych metodą grupową z powodu niespełnienia kryterium masowości należności;
- 2) wyłączonych z metody grupowej ze względu na:
 - przekroczenie kwoty istotności;
 - pewną utratę wartości.

W metodzie indywidualnej kwoty odpisu aktualizującego ustala się oddzielnie dla należności każdego dłużnika, po przeprowadzeniu analizy jego sytuacji finansowej i majątkowej. Kwoty te powinny odzwierciedlać prawdopodobieństwo odzyskania długu.

Metoda szacowania kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności (metoda grupowa) ma zastosowanie do należności masowych, do których zalicza się:

- 1) należności z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych;
- 2) należności cywilnoprawne z tytułu czynszu najmu i dzierżawy, dostawy wody i odbioru ścieków;
- 3) należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Z należności masowych aktualizowanych metodą grupową wyłącza się należności od osób prawnych i fizycznych:

- 1) w kwocie istotnej;
- 2) których utrata wartości jest pewna.

Za kwotę istotną uznaje się należności, których kwota ogółem, będąca sumą należności wymagalnych i niewymagalnych, głównych i ubocznych, wykazana na koncie dłużnika w danym rodzaju należności na dzień bilansowy przekracza 50.000 zł.

Do należności, których urata wartości jest pewna, zalicza się należności od podmiotów:

- 1) postawionych w stan upadłości;
- 2) wobec których wszczęto postępowanie restrukturyzacyjne;
- 3) co do których sąd oddalił wniosek o ogłoszenie upadłości lub o rozpoczęcie restrukturyzacji;
- 4) których zobowiązania nie zostały spłacone w zakończonym lub umorzonym postępowaniu upadłościowym lub restrukturyzacyjnym,
- 5) co do których została stwierdzona nieściągalność długów w odpowiednim postępowaniu egzekucyjnym (administracyjnym lub sądowym).

Należności wyłączone z aktualizacji metodą grupową aktualizuje się metodą indywidualną.

Aktualizację metodą grupową przeprowadza się z zastosowaniem wiekowania należności tj. zakwalifikowania należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania

z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności:

- 1) do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 3) powyżej 12 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- 4) należne odsetki – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Należności spłacone po 31 grudnia a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

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

VIII. Rezerwy, o których mowa w art. 35d ustawy, tworzy się przed zamknięciem ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

IX. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie później niż na koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

X. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie użytego oraz w przypadku pozostałych operacji.

XI. Ustalanie wyniku finansowego.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy w urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Zasady rachunkowości przyjęte w jednostkach oświatowych:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen zakupu.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest oddzielnie dla:

- 1) środków trwałych z podziałem na:

- a. podstawowe środki trwałe - o wartości wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b. pozostałe środki trwałe - o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także: środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na wartość,

- 2) wartości niematerialnych i prawnych,

Składniki majątku trwałego spełniające wszystkie kryteria zaliczenia do środków trwałych przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych, rozróżniając ich grupy i rodzaje zgodnie z klasyfikacją rodzajową środków trwałych (KŚT).

Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 000 zł stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 miesiącu oddania do użytkowania.

Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Z uwagi na mało istotne kwoty oraz powtarzające się z roku na rok z tych samych tytułów nie uwzględnia się kosztów w czasie Na dzień powstania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

Zasady rachunkowości przyjęte w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Domaradzu:

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują nienależnie pobrane świadczenia rozłożone na raty.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Odpis aktualizujący należności

Aktualizacja należności dokonywana jest w GOPS w Domaradzu wg stanów na dzień bilansowy na podstawie tzw. „wiekowania należności”.

Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2021 r.	Należności przeterminowane do 60 dni	Należności przeterminowane od 61 do 180 dni	Należności przeterminowane od 181 do 360 dni	Należności przeterminowane powyżej 361 dni
współczynnik nieściągalności	20%	40%	60%	100%
Odpis aktualizujący wartość należności	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%

5. inne informacje

W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, jak poniżej:

Bilans	Kwota	UG	ZSPD	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu
nie występują wyłączenia									0,00	0,00

RZiS	Kwota	UG	ZSPD	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu
A.IV.	1 289 870,69		43 404,00	21 696,00	26 214,00	28 668,00			119 982,00	1 169 888,69
A.VI.	41 389 411,51	10 304,71							10 304,71	41 379 106,80
B.II.	2 449 560,01		6 770,36	1 518,30	980,10				9 268,76	2 440 291,25
B.III.	4 055 289,81						165,20	389,75	554,95	4 054 734,86
B.IV.	272 714,23						143,00	338,00	481,00	272 233,23
B.IX.	7 475 303,64							119 982,00	119 982,00	7 355 321,64
Razem		10 304,71	50 174,36	23 214,30	27 194,10	28 668,00	308,20	120 709,75		

	<table><tr><th>ZZF</th><th>kwota</th><th>UG</th><th>ZSPD</th><th>ZSG</th><th>SP2G</th><th>SPB</th><th>ZOSZ</th><th>GOPS</th><th>Kwota wyłączenia</th><th>Kwota po wyłączeniu</th></tr><tr><td>I.1.6.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>I.1.10.</td><td>1 492 763,11</td><td>1 427 700,43</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1 427 700,43</td><td>65 062,68</td></tr><tr><td>I.2.6.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>I.2.9.</td><td>1 528 363,65</td><td>1 427 700,43</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1 427 700,43</td><td>100 663,22</td></tr><tr><td>Razem</td><td></td><td>2 855 400,86</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td><td></td></tr></table>	ZZF	kwota	UG	ZSPD	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu	I.1.6.									0,00	0,00	I.1.10.	1 492 763,11	1 427 700,43							1 427 700,43	65 062,68	I.2.6.									0,00	0,00	I.2.9.	1 528 363,65	1 427 700,43							1 427 700,43	100 663,22	Razem		2 855 400,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
ZZF	kwota	UG	ZSPD	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu																																																											
I.1.6.									0,00	0,00																																																											
I.1.10.	1 492 763,11	1 427 700,43							1 427 700,43	65 062,68																																																											
I.2.6.									0,00	0,00																																																											
I.2.9.	1 528 363,65	1 427 700,43							1 427 700,43	100 663,22																																																											
Razem		2 855 400,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																													
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. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. <table><tr><th rowspan="2">L p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku 2023</th><th colspan="4">Zwiększenia</th><th colspan="4">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku 2023</th></tr><tr><th>aktualizacja wartości</th><th>nabycie</th><th>przemieszcz enie wewnętrzne</th><th>razem zwiększenia</th><th>aktualizacja wartości</th><th>rozchód</th><th>przemieszcz ie wewnętrzne</th><th>razem zmniejszenia</th></tr><tr><td>I.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>266 282,89</td><td></td><td>19 150,23</td><td></td><td>19 150,23</td><td></td><td>2 645,11</td><td></td><td>2 645,11</td><td>282 788,01</td></tr><tr><td>II.</td><td>Środki trwałe, z tego:</td><td>67 257 858,33</td><td>132 442,84</td><td>9 958 173,11</td><td>279 690,80</td><td>10 370 306,75</td><td>74 442,84</td><td>373 716,46</td><td>279 690,80</td><td>727 850,10</td><td>76 900 314,98</td></tr><tr><td>1</td><td>Grunty, w tym:</td><td>2 970 408,64</td><td>58 000,00</td><td>219 754,33</td><td></td><td>277 754,33</td><td></td><td>10 348,40</td><td>224 135,24</td><td>234 483,64</td><td>3 013 679,33</td></tr><tr><td>1. 1</td><td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td><td>116 425,14</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>116 425,14</td></tr></table>	L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2023	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszcz enie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszcz ie wewnętrzne	razem zmniejszenia	I.	Wartości niematerialne i prawne	266 282,89		19 150,23		19 150,23		2 645,11		2 645,11	282 788,01	II.	Środki trwałe, z tego:	67 257 858,33	132 442,84	9 958 173,11	279 690,80	10 370 306,75	74 442,84	373 716,46	279 690,80	727 850,10	76 900 314,98	1	Grunty, w tym:	2 970 408,64	58 000,00	219 754,33		277 754,33		10 348,40	224 135,24	234 483,64	3 013 679,33	1. 1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	116 425,14				0,00				0,00	116 425,14
L p.	Wyszczególnienie				Stan na początek roku 2023	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2023																																																							
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszcz enie wewnętrzne		razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszcz ie wewnętrzne	razem zmniejszenia																																																											
I.	Wartości niematerialne i prawne	266 282,89		19 150,23		19 150,23		2 645,11		2 645,11	282 788,01																																																										
II.	Środki trwałe, z tego:	67 257 858,33	132 442,84	9 958 173,11	279 690,80	10 370 306,75	74 442,84	373 716,46	279 690,80	727 850,10	76 900 314,98																																																										
1	Grunty, w tym:	2 970 408,64	58 000,00	219 754,33		277 754,33		10 348,40	224 135,24	234 483,64	3 013 679,33																																																										
1. 1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	116 425,14				0,00				0,00	116 425,14																																																										

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 783 573,39		7 821 472,13	224 135,24	8 045 607,37		3 934,50		3 934,50	57 825 246,26
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 831 769,49	74 442,84	100 071,01		174 513,85		230 227,53		230 227,53	5 776 055,81
4	Środki transportu	2 815 954,87		1 191 684,00		1 191 684,00		7 500,00		7 500,00	4 000 138,87
5	Inne środki trwałe	5 856 151,94		625 191,64	55 555,56	680 747,20	74 442,84	121 706,03	55 555,56	251 704,43	6 285 194,71
	Razem	67 524 141,22	132 442,84	9 977 323,34	279 690,80	10 389 456,98	74 442,84	376 361,57	279 690,80	730 495,21	77 183 102,99

Tabela nr 2. Zmiany stanu amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2023
			amortyzacja/umorzenie roczne	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	266 282,89	8 079,51		7 183,53		15 263,04		2 645,11		2 645,11	278 900,82
II.	Środki trwałe, z tego:	33 980 773,95	3 409 026,14	74 442,84	2 767,50	111 589,36	3 597 825,84	74 442,84	357 709,33	55 555,56	487 707,73	37 090 892,06
1	Grunty, w tym:	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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 151 023,60	1 923 336,52			56 033,80	1 979 370,32		2 399,99		2 399,99	24 127 993,93

	3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 161 258,05	482 034,15	74 442,84			556 476,99		226 103,31		226 103,31	4 491 631,73																		
	4	Środki transportu	1 872 055,16	381 759,46				381 759,46		7 500,00		7 500,00	2 246 314,62																		
	5	Inne środki trwałe	5 796 437,14	621 896,01		2 767,50	55 555,56	680 219,07	74 442,84	121 706,03	55 555,56	251 704,43	6 224 951,78																		
		Razem	34 247 056,84	3 417 105,65	74 442,84	9 951,03	111 589,36	3 613 088,88	74 442,84	360 354,44	55 555,56	490 352,84	37 369 792,88																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																														
	Brak informacji w tym zakresie																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																														
	Nie wystąpiły																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																														
	Gmina Domaradz nie użytkuje gruntów wieczyście. Gmina Domaradz posiada grunty stanowiące jej własność, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. <table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku 2023</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Stan na koniec roku 2023</td></tr><tr><td>1</td><td>Powierzchnia (w ha)</td><td>0,8540</td><td>0</td><td>0</td><td>0,8540</td></tr><tr><td>2</td><td>Wartość</td><td>116 425,14</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>116 425,14</td></tr></table>													Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	1	Powierzchnia (w ha)	0,8540	0	0	0,8540	2	Wartość	116 425,14	0,00	0,00	116 425,14
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023																										
1	Powierzchnia (w ha)	0,8540	0	0	0,8540																										
2	Wartość	116 425,14	0,00	0,00	116 425,14																										
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 okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.																														

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2023</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2023</th></tr><tr><td>1</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>19 889,64</td><td>0</td><td>0</td><td>19 889,64</td></tr><tr><td>4</td><td>Środki transportu</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>Inne środki trwałe</td><td>1 469,28</td><td></td><td></td><td>1 469,28</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>21 358,92</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>21 358,92</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	1	Grunty					2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 889,64	0	0	19 889,64	4	Środki transportu					5	Inne środki trwałe	1 469,28			1 469,28		Razem	21 358,92	0,00	0,00	21 358,92														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023																																																				
1	Grunty																																																								
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																																																								
3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 889,64	0	0	19 889,64																																																				
4	Środki transportu																																																								
5	Inne środki trwałe	1 469,28			1 469,28																																																				
	Razem	21 358,92	0,00	0,00	21 358,92																																																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																								
	Nie wystąpiły																																																								
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 okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. <table><tr><th>L p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2023</th><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th><th>Stan na koniec roku 2023</th></tr><tr><td>I.</td><td>Należności długoterminowe</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>II.</td><td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td><td>1 358 295,22</td><td>186 148,80</td><td>0,00</td><td>78 233,38</td><td>1 466 210,64</td></tr><tr><td>1</td><td>Należności z tytułu dostaw i usług</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Należności od budżetów</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td><td>0,00</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>Pozostałe należności</td><td>1 358 295,22</td><td>186 148,80</td><td>0,00</td><td>78 233,38</td><td>1 466 210,64</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>1 358 295,22</td><td>186 148,80</td><td>0,00</td><td>78 233,38</td><td>1 466 210,64</td></tr></table>	L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023	I.	Należności długoterminowe	0,00				0,00	II.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64	1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00	2	Należności od budżetów	0,00				0,00	3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00	4	Pozostałe należności	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64		Razem	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64
L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023																																																			
I.	Należności długoterminowe	0,00				0,00																																																			
II.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64																																																			
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00																																																			
2	Należności od budżetów	0,00				0,00																																																			
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00																																																			
4	Pozostałe należności	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64																																																			
	Razem	1 358 295,22	186 148,80	0,00	78 233,38	1 466 210,64																																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																								
	Nie wystąpiły																																																								

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
	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 292.206,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 194.804,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 146.101,00 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 wystąpiły
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
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

Tabela nr 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
1	Przypis kosztów dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego (zasada memoriału), z których zobowiązania powstały w następnym roku	23 967,31	165 360,67	23 967,31	165 360,67
2	Przypis kosztów poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów	20 890,85	905,98	20 890,85	905,98
3	Część oświatowa subwencji ogólnej za styczeń 2023r. oraz styczeń 2024 r.	590 564,00	45 817,00		636 381,00

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

Otrzymane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy 1.248.057,25 zł.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	309 724,29
2	Odprawa rentowa	0,00
3	Odprawa pośmiertna	0,00
4	Nagroda jubileuszowa	241 610,89
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	17 398,12
6	Świadczenia z ZFŚS	537 753,52
7	Świadczenia bhp (pieniężne)	9 955,01
8	Inne dodatkowe świadczenia pracownicze	3 000,00
	Razem	1 119 441,83

1.16. inne informacje

Urząd Gminy Domaradz:

Ujęte w ewidencji pozabilansowej na koncie 291-Należności w kwocie 715.025,17 zł, dotyczą należności zgłoszonej do Syndyka Masy Upadłości Podkarpackiego Banku Spółdzielczego w Sanoku.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Domaradzu:

W 2023 r. zostało zrealizowane zadanie Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” na kwotę 17 983,40 zł w ramach którego zakupiono 744 książki do szkoły i przedszkola oraz przeprowadzono działania promocyjne czytelnictwo.

Zespół Szkół w Golcowej:

W 2023 r. zostały zrealizowane zadania:

1. W ramach zadania „Aktywna tablica” na kwotę 43 750,00 zł zakupiono wyposażenie:

- monitor interaktywny Samsung 65 cali FLIP 2 (WM65R) ver. 3Y+M,
- materiały edukacyjne m.in.: Spektrum Autyzmu, Dysleksja, Percepcja słuchowa, Koncentracja uwagi, Moc emocji, Logopedia,
- tablety Lenovo,
- laptop L14 Intel G3.

2. W ramach zadania „Poznaj Polskę” na kwotę 28 070,00 zł uczniowie zwiedzili Warszawę, a w niej Centrum Nauki Kopernik, Łazienki Królewskie, Pałac Prezydencki i Zamek Królewski, na kolejnej wycieczce zobaczyli Muzeum Zamek w Łańcucie i Muzeum Okręgowe w Rzeszowie.

3. W ramach zadania Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” na kwotę 3 200,00zł zakupiono 152 książki do przedszkola i przeprowadzono działania promocyjne czytelnictwo.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Golcowej:

W 2023 r. zostały zrealizowane zadania:

1. W ramach zadania "Ekopracownia przyrodnicza w Szkole Podstawowej nr 2 w Golcowej" na kwotę 55 555,56 zł zakupiono wyposażenie:

- monitor interaktywny 65" z OPS i statywem jezdnym,
- ogródek meteorologiczny dydaktyczny szkolny MeteoPlus EKO PLUS ver. 2.0,
- szafy na pomoce,
- mapy geograficzne ściennie fizyczne, tematyczne i wieszaki do map,
- globusy, mikroskopy, kompasy, lornetki, lupy, wagi,
- zestawy do badania gleby, powietrza i wody,
- zestaw mebli ogrodowych.

2. W ramach zadania „Aktywna tablica” na kwotę 43 750,00 zł zakupiono wyposażenie:

- monitor 65 Premium + OPS I5,
- urządzenie interaktywne FlySky 2.0,
- laptop Acer z akcesoriami,
- Eduterapeutica. Autyzm 1-8,
- programy multimedialne oraz gry i aplikacje SPE.

3. W ramach zadania „Poznaj Polskę” na kwotę 8 880,00 zł uczniowie zwiedzili Muzeum Przemysłu Naftowego i Gazowego w Bóbrce, Centrum Dziedzictwa Szkła Krosno oraz Muzeum Tatrzańskie w Zakopanem.

Szkoła Podstawowa w Baryczy:

Realizując zadanie „Poznaj Polskę” na kwotę 10 367,00 zł uczniowie zwiedzili Kopalnię Soli Wieliczka i Muzeum Dom Rodzinny Ojca Świętego Jana Pawła II.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

2024-04-18

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)