

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dobromierz
1.2	siedzibę jednostki
	Dobromierz
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 24, 58-170 Dobromierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizowanie lokalnych określonych ustawowo spraw publicznych oraz tych nie przekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobromierzu 2. Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy Dobromierz 3. Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka Gniewków 4. Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza Rostoka 5. Urząd Gminy Dobromierz
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Omówione w Informacjach jednostkowych
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

## Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	175 420,39	24 330,23	199 750,62
Zwiększenia, w tym:	33 899,37	0,00	33 899,37
1) nabycie	33 899,37	0,00	33 899,37
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	17 235,38	0,00	17 235,38
1) sprzedaż	0,00	0,00	
2) likwidacja	17 235,38	0,00	17 235,38
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	192 084,38	24 330,23	216 414,61
Umorzenie na początek roku obrotowego	175 420,39	24 330,23	199 750,62
Zwiększenia, w tym:	33 899,37	0,00	33 899,37
1) amortyzacja	33 899,37	0,00	33 899,37
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	17 235,38	0,00	17 235,38
1) sprzedaż	0,00	0,00	
2) likwidacja	17 235,38	0,00	17 235,38
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	192 084,38	24 330,23	216 414,61

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wiecznego	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 266 452,63	117 929 099,89	2 478 219,32	1 521 672,99	983 967,08	126 179 411,91
Zwiększenia, w tym:	2 980 830,07	8 526 166,53	5 500,00	0,00	12 013,43	11 524 510,03
1) nabycie	0,00	0,00	5 500,00	0,00	12 013,43	17 513,43
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) zwiększenie wartości	2 980 830,07	8 526 166,53	0,00	0,00	0,00	11 506 996,60
Zmniejszenia, w tym:	20 207,36	400 628,28	53 662,64	15 000,00	8 455,95	497 954,23
1) sprzedaż	20 207,36	400 628,28	0,00	0,00	0,00	420 835,64
2) likwidacja	0,00	0,00	53 662,64	15 000,00	8 455,95	77 118,59
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	6 227 075,34	126 054 638,14	2 430 056,68	1 506 672,99	987 524,56	137 205 967,71
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	35 764 178,04	1 539 113,45	984 511,23	448 944,87	38 736 747,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 251 106,12	82 622,91	161 323,73	82 053,33	3 577 106,09
1) amortyzacja	0,00	3 113 818,31	82 622,91	161 323,73	82 053,33	3 439 818,28
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	137 287,81		0,00		137 287,81
Zmniejszenia, w tym:	0,00	303 325,15	191 578,77	15 000,00	7 157,95	517 061,87
1) sprzedaż	0,00	303 325,15	0,00	0,00	0,00	303 325,15
2) likwidacja		0,00	43 570,25	15 000,00	7 157,95	65 728,20
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	148 008,52	0,00	0,00	148 008,52
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	38 711 959,01	1 430 157,59	1 130 834,96	522 542,25	41 795 493,81
Wartości netto na początek roku obrotowego	3 266 452,63	82 164 921,85	939 105,87	537 161,76	535 022,21	87 442 664,32
Wartość netto na koniec roku obrotowego	6 227 075,34	87 342 679,13	999 899,09	375 838,03	464 982,31	95 410 473,90



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dokonano odpisów					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>			
	Wartość (w zł)		153 380,05			
	Powierzchnia (metry kwadratowe)		92 179,00			
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					
	Użytkowanie środków trwałych na dzień 31.12.2023r. Ogółem: <b>9 616,07 zł</b> w tym: Urządzenia techniczne i maszyny: <b>8 369,58 zł</b> Inne środki trwałe: <b>1 246,49 zł</b> Leasing operacyjny: <b>0,00 zł</b>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>			
			Łączna liczba		Wartość bilansowa	
	Akcje		1 szt		1 000,00	
	Udziały		1 szt		1 500,00	
	RAZEM		2 szt		2 500,00	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2023 r.					
	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>				
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	
	Kredyty i pożyczki	3 721 162,00	6 629 356,00	6 700 000,00	17 050 518,00	
	Emisja obligacji	950 000,00	1 800 000,00	3 650 000,00	6 400 000,00	
	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	4 671 162,00	8 429 356,00	10 350 000,00	23 450 518,00	

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								
	Wartość zobowiązania na 31.12.2023r. 0,00 - jako zobowiązanie krótkoterminowe – 0,00 zł - jako zobowiązanie długoterminowe – 0,00zł								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie dotyczy								
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie dotyczy								
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie								
	Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów								
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Gwarancje ubezpieczeniowe na dzień 31.12.2023r. <b>809 134,57 zł</b> Brak otrzymanych poręczeń								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze <b>3 437 879,83 zł</b>								
1.16.	inne informacje								
	Nie dotyczy								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	Brak odpisów								
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								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td><b>4 836 297,26 zł</b></td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	<b>4 836 297,26 zł</b>	- odsetki	0,00	- różnice kursowe	0,00
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym								
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	<b>4 836 297,26 zł</b>								
- odsetki	0,00								
- różnice kursowe	0,00								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	Nie dotyczy								
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych								
	Nie dotyczy								
2.5.	inne informacje								
	Nie dotyczy								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	Brak danych								

SKARBNIK GMINY

  
Karolina Limberger

(główny księgowy)

2024-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

  
Jerzy Fijałkowski  
(kierownik jednostki)