

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Książki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze dotyczące jednostek: -Gminy i Urzędu Gminy w Książkach, -Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Książkach, -Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Książkach, -Gminnego Klubu Dziecięcego Happy Kids
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju 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.

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1 nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia;

1.2 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na czas nieokreślony podlega ewidencji na koncie 020, a aktualizacja tego oprogramowania podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty;

1.3 zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu na koncie 020 i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. W przypadku zakupu na okres przekraczający rok – podlega ewidencji na koncie 020, przy czym każde wykupienie licencji od... do oznacza zakup nowego produktu;

1.4 na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej trwałości, odpisy amortyzacyjne.

2. Środki trwałe

2.1 W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według :w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku, 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. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę;

2.2 W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu;

2.3 W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a przypadku ich braku według wartości godziwej;

2.4 W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu;

2.5 Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy gruntów, które podlegają umorzeniu;

2.6 Wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się według cen rynkowych lub umownych, a obiektem inwentarzowym jest działka. W przypadku , gdy nie umorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany;

2.7 Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

2.8 Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy;

2.9 Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;

2.10 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

-wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10.000,00 zł i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów);

-dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;

-dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Książki, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł i równa lub wyższa niż 1.500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, które inwentaryzowane są raz na cztery lata.

2.11 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.12 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu za okres całego roku.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

3.1. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to 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: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy;

3.2 W jednostce budżetowej do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, nadzoru inwestorskiego;

4. Należności krótkoterminowe

4.1. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych;

4.2. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”;

4.3 Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tyt. dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” pod datą 31 grudnia;

4.4. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowanie sprawy na drogę sądową;

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

6. Rozliczenia międzyokresowe

6.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje że w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacone z góry: prenumeraty, prawo do korzystania serwisów, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;

- Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowane za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

7. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone jest według układu rodzajowego na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Za miejsce prowadzenia kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, natomiast paragraf określa rodzaj kosztów. Do kont zespołu 4 prowadzi się ewidencję analityczną według klasyfikacji budżetowej.

5.	inne informacje										
	Nie dotyczy										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Gmina Książki łącznie z jednostkami organizacyjnymi 31.12.2023 r.											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu obrotowego (3-7-11)
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	208 571,67	33 490,00	0,00	0,00	33 490,00	0	0,00	0,00	0,00	242 061,67
2.	Grunty	6 592 308,79	0,00	30 200,00	0,00	30 200,00	68 356,00	0,00	0,00	68 356,00	6 554 152,79
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	752 313,14	0,00	60 732,00	0,00	60 732,00	30 200,00	0,00	0,00	30 200,00	782 845,14
2.2	Budynki i lokale	13 657 322,81	10 736 551,49	0,00	0,00	10 736 551,49	0,00	0,00	0,00	0,00	24 393 874,30
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 149 662,07	3 467 557,74	0,00	0,00	3 467 557,74	0,00	0,00	0,00	0,00	35 617 219,81
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 971 431,33	273 010,02	0,00	0,00	273 010,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 244 441,35
2.5	Środki transportu	1 892 789,94	993 182,10	0,00	0,00	993 182,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 972,04
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 199 146,66	667 604,11	0,00	0,00	667 604,11	0,00	0,00	0,00	0,00	3 866 750,77
3.	Razem środki trwałe	60 423 546,41	16 171 395,46	90 932,00	0,00	16 262 327,46	98 556,00	0,00	0,00	98 556,00	76 587 317,87
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 619 819,52	11 201 623,17	0,00	0,00	11 201 623,17	0,00	0,00	15 709 849,65	15 709 849,65	1 111 593,04
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	66 043 365,93	27 373 018,63	90 932,00	0,00	27 463 950,63	98 556,00	0,00	15 709 849,65	15 808 405,65	77 698 910,91

Gmina Książki łącznie z jednostkami organizacyjnymi 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	208 571,67	7 500,00	0	3 490,00	10 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 561,67
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	4 861 274,02	441 022,63	0,00	0,00	441 022,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5 302 296,65
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 733 128,95	1 452 443,74	0,00	0,00	1 452 443,74	0,00	0,00	0,00	0,00	12 185 572,69
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 533 054,13	68 438,64	0,00	29 938,35	98 376,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 431,12
2.5	Środki transportu	1 717 208,32	35 281,02	0,00	0,00	35 281,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 489,34
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 303 507,73	246 877,49	0	588 654,92	835 532,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3 139 040,14
3.	Razem środki trwałe	21 356 744,82	2 251 563,52	0,00	622 083,27	2 873 646,79	0,00	0,00	0,00	0,00	24 230 391,61

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Numer działki	Miejsce użytkowania	Powierzchnia w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	cz. 1 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0179	6373,39	0,00	0,00	6373,39
2.	cz. 2 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0124	4419,93	0,00	0,00	4419,93
3.	cz. 3 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0114	4055,30	0,00	0,00	4055,30
4.	cz. 4 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0190	6741,86	0,00	0,00	6741,86
5.	cz. 5 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0167	5957,84	0,00	0,00	5957,84
6.	cz. 6 działek 20/ obr. 4	Ksiażki	0,0117	4164,25	0,00	0,00	4164,25
7.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (2)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
8.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (1)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
9.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (3)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
10.	cz. działek513/3,514/3 o.4 (4)	Ksiażki	0,0001	26,89	0,00	0,00	26,89
11.	działka 1151 o.4	Ksiażki	0,1101	30100,00	0,00	0,00	30100,00
12.	działka 1152 o.4	Ksiażki	0,0898	24500,00	0,00	0,00	24500,00
13.	działka 1153 o.4	Ksiażki	0,0897	24500,00	0,00	0,00	24500,00
14.	działka 1155 o.4	Ksiażki	0,0896	24500,00	0,00	0,00	24500,00
15.	działka 1156 o.4	Ksiażki	0,0896	24500,00	0,00	0,00	24500,00
16.	działka 1159 o.4	Ksiażki	0,0895	24500,00	0,00	0,00	24500,00
17.	działka 1167 o.4	Ksiażki	0,0900	24600,00	0,00	0,00	24600,00
18.	działka 1176 o.4	Ksiażki	0,0898	24500,00	0,00	0,00	24500,00
19.	działka 1187 o.4	Ksiażki	0,0899	24600,00	0,00	0,00	24600,00
20.	działka 228/1 o. 4	Ksiażki	0,1437	33200,00	0,00	0,00	33200,00
21.	działka 68/2 o. 4	Ksiażki	0,1483	26500,00	0,00	0,00	26500,00
22.	działka 1030/13 o. 4	Ksiażki	0,4700	92200,00	0,00	0,00	92200,00
23.	działka 1030/10 o. 4	Ksiażki	0,0481	13079,82	0,00	0,00	13079,82
24.	działka 1030/11 o. 4	Ksiażki	0,0203	5520,18	0,00	0,00	5520,18
25.	działka 1030/12 o. 4	Ksiażki	0,0213	6000,00	0,00	0,00	6000,00
26.	działka 20/15 o. 4	Ksiażki	0,0037	1293,01	0,00	0,00	1293,01
27.	działka 218/6 o. 4	Ksiażki	0,0614	26500,00	0,00	0,00	26500,00
28.	działka 218/7 o. 4	Ksiażki	0,1160	48400,00	0,00	0,00	48400,00
29.	działka 1026/4 o. 4	Ksiażki	0,0208	7300,00	0,00	0,00	7300,00
30.	działka 68/4 obr. 4	Ksiażki	0,4010	90261,50	0,00	0,00	90261,50
31.	działka 68/5 obr. 4	Ksiażki	0,5053	113738,50	0,00	0,00	113738,50
32.	działka 170 obr.2	Ksiażki	1,5500	37026,00	0,00	0,00	37026,00
33.	działka 171/1 obr.2	Ksiażki	0,0015	30,00	0,00	0,00	30,00
34.	działka 171/2 obr.2	Ksiażki	0,0200	400,00	0,00	0,00	400,00
35.	działka 172/1 obr.2	Ksiażki	0,0400	926,00	0,00	0,00	926,00
36.	działka 172/2 obr.2	Ksiażki	1,0000	22350,00	0,00	0,00	22350,00
	Razem		2,9878	782845,14	0,00	0,00	782845,14

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
	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi łącznie 112 781,41 zł oczyszczalnie przydomowe (ewidencja pozabilansowa)</p> <p>Wartość użyzonego sprzętu wynosi 34 644 41 zł.</p> <p>Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (bez uwzględnienia zakończonych projektów współfinansowanych z UE) wynosi łącznie 7 734,89 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zestaw komputerowy do obsługi KDR o wartości początkowej 4 234,89 zł na podstawie umowy użyczenia nr 394/MIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. (ewidencja pozabilansowa). 2. Urządzenie do oczyszczania powietrza ReSPR ONE o wartości początkowej 3.500,00 zł - zgodnie z protokołem przekazania pomocy rzeczowej na podstawie umowy nr ROPS.POWER.2.5.2BP.64.2020 z dn. 09.11.2021 r. (ewidencja pozabilansowa).
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w kapitale zakładowym SIM Nowy Dom Spółka z.o.o – 6 168 090,21
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)

Gmina Książki łącznie z jednostkami organizacyjnymi 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				Wykorzystanie-zgon, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem	
1	Podatek od nieruchomości osoby prawne	68 506,31	0,00	53 520,98	14 985,33	68 506,31	0,00
2	Podatek od nieruchomości	45 562,00	0,00	43 536,00	2 026,00	45 562,00	0,00
3	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów	1 816,00	0,00	1 816,00	0,00	1 816,00	0,00
4	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów - odsetki	433,30	0,00	433,30	0,00	433,30	0,00
5	Oplata za wodę	3 557,00	2 510,82	3 452,28	0,00	3 452,28	2 615,54
6	Oplata za wodę - odsetki	1 175,18	340,16	1 175,18	0,00	1 175,18	340,16
7	Oplata za ścieki	9 703,64	164,39	9 374,68	0,00	9 374,68	493,35
8	Oplata za ścieki - odsetki	3 419,55	42,25	3 392,01	0,00	3 392,01	69,79
9	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	24 378,71	3 910,76	1 196,13	45,00	1 241,13	27 048,34
10	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	7 398,00	3 811,00	623,00	289,00	912,00	10 297,00
11	Podatek rolny osoby fizyczne	23 482,12	4 518,97	22,00	2 525,00	2 547,00	25 454,09
12	Podatek rolny osoby fizyczne - odsetki	5 463,00	4 440,00	0,00	1 097,00	1 097,00	8 806,00
13	Odpady komunalne	25 192,11	3 781,60	1 696,70	0,00	1 676,70	27 277,01
14	Odpady komunalne - odsetki	5 674,00	3 177,00	782,00	0,00	782,00	8 069,00
15	Fundusz Alimentacyjny -BG 40%	574 870,59	34 256,36	0,00	5 410,57	5 410,57	603 716,38
16	Fundusz Alimentacyjny -BP 60%	862 305,86	51 384,54	0,00	8 115,82	8 115,82	905 574,58
17	Odsetki Funduszu Alimentacyjnego - BP	712 315,95	170 147,43	0,00	36 097,57	36 097,57	846 365,81
18	Zaliczka Alimentacyjna - BG 50%	164 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,58
19	Zaliczka Alimentacyjna - BP 50%	164 666,57	0,00	0,00	0,00	0,00	164 666,57
20	Świadczenia nienależnie pobrane - świadczenia rodzinne i FA	4 101,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101,09
21	Świadczenia nienależnie pobrane - dodatki mieszkaniowe	133,52	0,00	0,00	0,00	0,00	133,52
	Razem	2 708 821,08	282 485,28	121 020,26	70 591,29	191 611,55	2 799 694,81

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 2 094 634,83 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 0,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 8 439 651,19 zł.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka umowna w wysokości 3.000.000,00 zł w celu zabezpieczenia spłaty wszelkich wierzytelności pieniężnych na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego.
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów - 288.823,88 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W roku sprawozdawczym w Gminie Książki wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 208,00 zł , odprawy emerytalne w kwocie brutto 0,00 zł, nagrody jubileuszowe w kwocie brutto 34.882,40 zł.</p> <p>W roku sprawozdawczym w Szkole Podstawowej i Przedszkolu wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 14.859,18 zł. Odprawa emerytalna w kwocie brutto 27.300,00 zł oraz nagrody jubileuszowe w kwocie brutto 40.453,64 zł.</p> <p>W roku sprawozdawczym Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie brutto 4.609,05 zł oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie brutto 0,00 zł.</p> <p>W roku sprawozdawczym w Gminnym Klubie Dziecięcym Happy Kids nie wypłacono nagrody jubileuszowej w kwocie brutto 0,00 zł, ekwiwalent za urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 0,00 zł.</p> <p>Łącznie Gmina Książki z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypłaciła kwotę brutto 15.067,18 zł, z tytułu odpraw emerytalnych kwotę brutto 27.300,00 zł, z tytułu nagród jubileuszowych kwotę brutto 79.945,09 zł.</p>

1.16.	inne informacje
	<p>Gmina Książki w 2023 roku poniosła wydatki na zakup przenośnego powiększalnika z funkcją mowy, krzesła do ewakuacji, stanowiskowej pętli indukcyjnej ,przenośnej pętli, powiększalnika elektronicznego, tablicy dotykowej z planem rozmieszczenia pomieszczeń /tyflomapa stojąca/ oraz dotykowych pasów ostrzegawczych przed schodami i innymi niebezpiecznymi miejscami, oprogramowania wspomagającego nawigowanie w budynku oraz lokalizację i ewakuację wraz z montażem znaczników w ramach przed. grantowego "Dostępny Samorząd-granty" – 100.000,00 zł;</p> <p>W ramach środków otrzymanych z Funduszu Pomocy wydatkowano 16,48 zł na refundację kosztów wynagrodzeń z tyt. nadania numeru PESEL obywatelom Ukrainy.</p> <p>Szkoła Podstawowa i Przedszkole we roku 2023 poniosła wydatki na realizację projektu „Poznaj Polskę” z dotacji celowej dotyczyły zorganizowanych wycieczek dla uczniów szkoły. Całkowity koszt projektu 48 404,00 zł. Z tego dofinansowanie z projektu z dotacji celowej 36 922,60 zł, a wkład własny 11 481,40 zł.</p> <p>Zadaniem realizowanym przez GOPS w roku 2023 była pomoc uchodźcom z Ukrainy, w tym świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatela Ukrainy – świadczenie 40,00 zł za zakwaterowanie obywatela Ukrainy (świadczenie przysługiwało podmiotowi, w szczególności osobie fizycznej prowadzącej gospodarstwo domowe, który zapewni zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy) w kwocie 56 240,00 zł + obsługa 224,00 zł. O ww. pomoc wnioskowała 1 osoba fizyczna dla 4 obywateli Ukrainy. W sumie w okresie sprawozdawczym złożono 13 wniosków.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku

Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w roku budżetowym
1.	Przebudowa drogi gminnej w Książkach ul. Ustronie	13 080,66
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II	7 000,00
3.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Książkach ul. Polna	24 800,00
4.	Rozbudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki	50 762,10
5.	Przebudowa drogi gminnej nr 070466C w miejscowości Brudzawki	3 000,00
6.	Remont drogi gminnej relacji Zaskocz - Łopatki 070416C, 070406C od km 0+000 do km 2+475	2 950,28
7.	Budowa świetlicy wiejskiej w Łopatkach Polskich	50 000,00
8.	Budowa świetlicy wiejskiej w Łopatkach Polskich	960 000,00
	Ogółem	1 111 593,04
Nie zawiera odsetek i różnic kursowych		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	Odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej – 23 369,92 zł. Przychody z tytułu sprzedaży gruntów: 22.500,00 zł.
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 Należności od organów podatkowych podległych ministrowi Finansów wykazane w RB-27S na koniec 2023 roku; 1.Karta podatkowa – 0,00 zł ; 2.Podatek od spadków i darowizn – 0,00 zł; 3.Podatek od czynności cywilnoprawnych – 963,78 zł.
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia w ramach bilansu: - poz.D.II.5 kwota 0,00 zł - poz.B.II.4 kwota 0,00 zł Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysków i strat: - poz.A.VI kwota 29.314,35 zł - poz. B.II kwota 7.220,17 zł - poz. B.III kwota 21.451,18 zł - poz. B IV kwota 643,00 zł Załącznik nr 1 – Zbiory Biblioteczne oraz załącznik nr 2 - arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2024.04.24

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zbiory biblioteczne

Stan na dzień: 2023.12.31

L.p.	Zbiory	Bilans otwarcia	Przychód	Rozchód	Stan
1	Bibliotek szkolna	110 324,26	32,60	12,50	110 344,36
2	Podręczniki rządowe	84 235,49	21 025,96	4916,49	100 344,96

- I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki: **Gmina Książki**

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1	zużycie materiałów i energii	-	7.220,17	B.II	brak
2	usługi obce	-	21.451,18	B.III	brak
3	podatki i opłaty	-	643,00	B.IV	brak
4	przychody z tytułu dochodów budżetowych	29.314,35	-	A.VI	brak
Razem:		29.314,35	29.314,35		