

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 księgowe 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											
	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	181 532,86	46 647,87	0,00	0,00	46 647,87	0	53 358,06	0,00	53 358,06	174 822,67
	2	Grunty	6 554 152,79	61 890,00	0,00	0,00	61 890,00	31 912,00	0,00	0,00	31 912,00	6 584 130,79
	2.1	Grunty stanowiące własność Gminy stanowiące wieczyste użytkowanie	782 845,14	0,00	0,00	0,00	0,00	24 500,00	0,00	0,00	24 500,00	758 345,14
	2.2	Budynki i lokale	24 393 874,30	1 883 215,07	0,00	0,00	1 883 215,07	0,00	0,00	104 389,80	104 389,80	26 172 699,57
	2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 584 165,83	4 743 944,22	0,00	0,00	4 743 944,22	0,00	0,00	0,00	0,00	40 328 110,05
	2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 835 025,34	361 344,29	0,00	0,00	361 344,29	0,00	10 613,00	0,00	10 613,00	2 185 756,63
	2.5	Środki transportu	2 885 972,04	400 907,40	0,00	0,00	400 907,40	89 790,40	0,00	0,00	89 790,40	3 197 089,04
	2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 008 365,93	142 270,79	0,00	0,00	142 270,79	0,00	4 933,99	0,00	4 933,99	3 145 702,73
	3.	Razem środki trwałe	75 225 934,23	7 640 219,64	0,00	0,00	7 640 219,64	146 202,40	68 905,05	104 389,80	319 497,25	82 546 656,62
	4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 111 593,04	6 823 965,94	0,00	0,00	6 823 965,94	0,00	0,00	7 708 587,97	7 708 587,97	226 971,01
		Razem rzeczowe aktywa trwałe	76 337 527,27	14 464 185,58	0,00	0,00	14 464 185,58	146 202,40	68 905 05	7 812 977,77	8 028 085,22	82 773 627,63

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	159 032,86	33 122,56	0,00	10 402,73	43 525,29	0,00	0,00	53 358,06	53 358,06	149 200,09
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	5 302 296,65	624 405,16	0,00	58 057,43	682 462,59	0,00	0,00	58 057,43	58 057,43	5 926 701,81
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 158 545,69	1 560 794,64	0,00	6 950,00	1 567 744,64	0,00	0	0	0	13 726 290,33
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	1 224 196,78	84 675,78	0,00	11 064,00	95 739,78	0,00	0	10 613,00	10 613,00	1 309 323,56
2.5	Środki transportu	1 752 489,34	102 985,00	0,00	0,00	102 985,00	0,00	0,00	89 790,40	89 790,40	1 765 683,94
2.6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 280 655,30	247 002,90	0,00	113 311,34	360 314,24	0,00	0,00	4 933,99	4933,99	2 636 035,55
3.	Razem środki trwałe	22 877 216,62	2 652 986,04	0,00	199 785,50	2 852 771,54	0,00	0,00	216 752,88	216 752,88	25 513 235,28

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 wynosi łącznie 112 781,41 zł, oczyszczalnie przydomowe (ewidencja pozabilansowa) Wartość użyczonego sprzętu wynosi 34 644 41 zł.																																																																																																																																																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																																			
	6 410 000,00 – udziały w kapitale zakładowym SIM Nowy Dom Spółka z.o.o																																																																																																																																																			
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)																																																																																																																																																			
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th><th rowspan="2">Stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th rowspan="2">Zwiększenia</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><th>Wykorzystanie-zgon, odpis</th><th>Rozwiązanie, wpłata</th><th>Razem</th></tr><tr><td>1</td><td>Oплата за водę</td><td>2 615,54</td><td>4 159,22</td><td>0</td><td>712,80</td><td>712,80</td><td>6 061,96</td></tr><tr><td>2</td><td>Oплата за водę - odsetki</td><td>340,16</td><td>633,29</td><td>0</td><td>88,44</td><td>88,44</td><td>885,01</td></tr><tr><td>3</td><td>Wieczyste użytkowanie nieruchomości</td><td>0,00</td><td>8 423,68</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>8 423,68</td></tr><tr><td>4</td><td>Wieczyste użytkowanie nieruchomości - odsetki</td><td>0,00</td><td>1 207,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1 207,00</td></tr><tr><td>5</td><td>Podatek od nieruchomości – osoby prawne</td><td>0,00</td><td>34 107,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>34 107,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Podatek od nieruchomości – osoby prawne – odsetki</td><td>0,00</td><td>3 313,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>3 313,00</td></tr><tr><td>7</td><td>Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne</td><td>27 048,34</td><td>74 069,78</td><td>0</td><td>4 087,53</td><td>4 087,53</td><td>97 030,59</td></tr><tr><td>8</td><td>Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki</td><td>10 297,00</td><td>19 121,00</td><td>0</td><td>1 860,00</td><td>1 860,00</td><td>27 558,00</td></tr><tr><td>9</td><td>Podatek rolny – osoby fizyczne</td><td>25 454,09</td><td>8 331,00</td><td>0</td><td>1 316,15</td><td>1 316,15</td><td>32 468,94</td></tr><tr><td>10</td><td>Podatek rolny – osoby fizyczne – odsetki</td><td>8 806,00</td><td>5 343,48</td><td>0</td><td>750,48</td><td>750,48</td><td>13 399,00</td></tr><tr><td>11</td><td>Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne</td><td>0,00</td><td>33 454,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>33 454,00</td></tr><tr><td>12</td><td>Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – odsetki</td><td>0,00</td><td>19 319,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>19 319,00</td></tr><tr><td>13</td><td>Oплата за ścieki</td><td>493,35</td><td>5 297,80</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>5791,15</td></tr><tr><td>14</td><td>Oплата за ścieki - odsetki</td><td>69,79</td><td>465,41</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>535,20</td></tr><tr><td>15</td><td>Odpady komunalne</td><td>27 277,01</td><td>42 587,22</td><td>0</td><td>181,38</td><td>181,38</td><td>69 682,85</td></tr><tr><td>16</td><td>Odpady komunalne – odsetki</td><td>8 069,00</td><td>13 151,00</td><td>0</td><td>106,00</td><td>106,00</td><td>21 114,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>110 470,28</td><td>272 982,88</td><td>0</td><td>9 102,78</td><td>9 102,78</td><td>374 350,38</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Wykorzystanie-zgon, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem	1	Oплата за водę	2 615,54	4 159,22	0	712,80	712,80	6 061,96	2	Oплата за водę - odsetki	340,16	633,29	0	88,44	88,44	885,01	3	Wieczyste użytkowanie nieruchomości	0,00	8 423,68	0	0	0	8 423,68	4	Wieczyste użytkowanie nieruchomości - odsetki	0,00	1 207,00	0	0	0	1 207,00	5	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	0,00	34 107,00	0	0	0	34 107,00	6	Podatek od nieruchomości – osoby prawne – odsetki	0,00	3 313,00	0	0	0	3 313,00	7	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	27 048,34	74 069,78	0	4 087,53	4 087,53	97 030,59	8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	10 297,00	19 121,00	0	1 860,00	1 860,00	27 558,00	9	Podatek rolny – osoby fizyczne	25 454,09	8 331,00	0	1 316,15	1 316,15	32 468,94	10	Podatek rolny – osoby fizyczne – odsetki	8 806,00	5 343,48	0	750,48	750,48	13 399,00	11	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	0,00	33 454,00	0	0	0	33 454,00	12	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – odsetki	0,00	19 319,00	0	0	0	19 319,00	13	Oплата за ścieki	493,35	5 297,80	0	0	0	5791,15	14	Oплата за ścieki - odsetki	69,79	465,41	0	0	0	535,20	15	Odpady komunalne	27 277,01	42 587,22	0	181,38	181,38	69 682,85	16	Odpady komunalne – odsetki	8 069,00	13 151,00	0	106,00	106,00	21 114,00		Razem	110 470,28	272 982,88	0	9 102,78	9 102,78	374 350,38
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego																																																																																																																																									
		Wykorzystanie-zgon, odpis	Rozwiązanie, wpłata	Razem																																																																																																																																																
1	Oплата за водę	2 615,54	4 159,22	0	712,80	712,80	6 061,96																																																																																																																																													
2	Oплата за водę - odsetki	340,16	633,29	0	88,44	88,44	885,01																																																																																																																																													
3	Wieczyste użytkowanie nieruchomości	0,00	8 423,68	0	0	0	8 423,68																																																																																																																																													
4	Wieczyste użytkowanie nieruchomości - odsetki	0,00	1 207,00	0	0	0	1 207,00																																																																																																																																													
5	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	0,00	34 107,00	0	0	0	34 107,00																																																																																																																																													
6	Podatek od nieruchomości – osoby prawne – odsetki	0,00	3 313,00	0	0	0	3 313,00																																																																																																																																													
7	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	27 048,34	74 069,78	0	4 087,53	4 087,53	97 030,59																																																																																																																																													
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	10 297,00	19 121,00	0	1 860,00	1 860,00	27 558,00																																																																																																																																													
9	Podatek rolny – osoby fizyczne	25 454,09	8 331,00	0	1 316,15	1 316,15	32 468,94																																																																																																																																													
10	Podatek rolny – osoby fizyczne – odsetki	8 806,00	5 343,48	0	750,48	750,48	13 399,00																																																																																																																																													
11	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	0,00	33 454,00	0	0	0	33 454,00																																																																																																																																													
12	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne – odsetki	0,00	19 319,00	0	0	0	19 319,00																																																																																																																																													
13	Oплата за ścieki	493,35	5 297,80	0	0	0	5791,15																																																																																																																																													
14	Oплата за ścieki - odsetki	69,79	465,41	0	0	0	535,20																																																																																																																																													
15	Odpady komunalne	27 277,01	42 587,22	0	181,38	181,38	69 682,85																																																																																																																																													
16	Odpady komunalne – odsetki	8 069,00	13 151,00	0	106,00	106,00	21 114,00																																																																																																																																													
	Razem	110 470,28	272 982,88	0	9 102,78	9 102,78	374 350,38																																																																																																																																													

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 1.375.000,00 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 10.813.678,15 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka umowna w wysokości 3.840.000,00 zł w celu zabezpieczenia spłaty wszelkich wierzytelności pieniężnych na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów – 248.353,75 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W roku sprawozdawczym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 1.171,60 zł, odprawy emerytalne w kwocie brutto 0,00 zł, nagrody jubileuszowe w kwocie brutto 49.479,53 zł.																				
1.16.	inne informacje																				
	Zakup programu antywirusowego na 30 stanowisk, programu do szyfrowania na 30 użytkowników /licencja bezterminowa z serwisem ,UPS, przedłużenie na kolejny rok licencji dla FortiGate FG-60F, zakup serwera plików, mobilnego generatora prądu oraz świadczenie usług doradczych na realizację projektu "Cyberbezpieczny samorząd” - 167.919,93 zł W ramach środków otrzymanych z Funduszu Pomocy wydatkowano 109,70 zł na refundację kosztów za zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem na Ukrainie.																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	Nie dotyczy																				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																				
	<table><tr><th>Lp</th><th>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)</th><th>Nakłady poniesione w roku budżetowym</th></tr><tr><td>1</td><td>Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II</td><td>7 000,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Książkach ul. Polna</td><td>24 800,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Przebudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki</td><td>89 599,01</td></tr><tr><td>4</td><td>Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki</td><td>105 572,00</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>226 971,01</td></tr></table>			Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w roku budżetowym	1	Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II	7 000,00	2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Książkach ul. Polna	24 800,00	3	Przebudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki	89 599,01	4	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki	105 572,00		Ogółem	226 971,01
Lp	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (nie poniesiono kosztów odsetek oraz różnic kursowych)	Nakłady poniesione w roku budżetowym																			
1	Przebudowa drogi gminnej nr 070502C w miejscowości Osieczek – etap II	7 000,00																			
2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Książkach ul. Polna	24 800,00																			
3	Przebudowa dróg gminnych na terenie miejscowości Książki	89 599,01																			
4	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Książki	105 572,00																			
	Ogółem	226 971,01																			
	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 – 15.123,87 zł. Przychody z tytułu sprzedaży gruntów: 70.700,00 zł. Przychody ze sprzedaży składników majątkowych – 12.700 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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia w ramach bilansu: - poz.D.II.5 kwota 0,00 zł Wzajemne wyłączenia w ramach rachunku zysków i strat: - poz.A.VI kwota 25.268,08 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

I. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Nazwa jednostki: Urząd Gminy

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
-	-	-	-	-	-

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

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

Nazwa jednostki: Urząd Gminy

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 268,08	-	A.VI	-

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń –zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Nazwa jednostki: Urząd Gminy

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
-	-	-	-	-	-