

Wójt Gminy Łąck

Łąck, 8.05.2024 r.

FN.3035/SR/12/2024

RADA GMINY ŁĄCK

Wpłynęło dnia *08.05.24*

Pani Anna Śnieć

Przewodnicząca Rady Gminy Łąck


Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Gminy Łąck za 2023 rok.

Wójt Gminy Łąck

Iwona Sierbeka
Iwona Sierbeka

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łąck ul. Gostynińska 2 09-520 ŁĄCK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁĄCK sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 313346A7A416FAA4 
Numer identyfikacyjny REGON 611015738		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 158 039,70	5 695 622,32	I Zobowiązania	2 220 356,04	1 721 689,34
I.1 Środki pieniężne	6 158 039,70	5 695 622,32	I.1 Zobowiązania finansowe	2 180 000,00	1 720 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 145 895,88	5 685 319,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	460 000,00	460 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 143,82	10 302,56	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 720 000,00	1 260 000,00
II Należności i rozliczenia	8 363,06	12 370,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 356,04	1 689,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 530 058,72	3 539 188,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 184 104,35	9 130,01
II.2 Należności od budżetów	8 363,06	12 370,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 184 104,35	9 130,01
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 345 954,37	3 530 058,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	415 988,00	447 115,00
Suma aktywów	6 166 402,76	5 707 993,07	Suma pasywów	6 166 402,76	5 707 993,07

Izabela Olenderek
skarbnik

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
zarząd

BeSTia

313346A7A416FAA4

Wyjaśnienia do bilansu


Izabela Olenderek
skarbnik

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
zarząd

BeSTia

313346A7A416FAA4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łąck ul.Gostynińska 2 09-520 ŁĄCK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C51FB7193BC4FA53 
Numer identyfikacyjny REGON 611015738	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	45 840 553,30	53 221 879,29	A Fundusz	46 338 072,50	54 143 485,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 254 567,63	44 381 869,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 520 038,66	51 923 240,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 083 504,87	9 761 615,63
A.II.1 Środki trwałe	42 705 215,05	45 325 934,35	A.II.1 Zysk netto (+)	25 494 877,47	23 980 199,88
A.II.1.1 Grunty	14 670 814,19	14 887 983,32	A.II.2 Strata netto (-)	-20 411 372,60	-14 218 584,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 351,38	3 351,38	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 670 673,12	29 911 618,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	270 818,61	293 797,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	29 831,47	160 958,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	63 077,66	71 576,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 480 722,85	4 401 322,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 814 823,61	6 597 306,32	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 081 434,27	3 021 580,62
A.III Należności długoterminowe	1 320 514,64	1 298 638,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	480 618,67	325 785,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	978 288,50	997 270,52
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	277 515,52	314 433,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	467 902,90	534 942,17

Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

C51FB7193BC4FA53

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	135 089,38	115 577,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	391 171,71	376 620,79
B Aktywa obrotowe	4 978 242,05	5 322 928,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	464 760,24	196 906,23	D.II.8 Fundusze specjalne	350 847,59	356 950,35
B.I.1 Materiały	415 662,77	196 906,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	350 847,59	356 950,35
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	49 097,47	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 399 288,58	1 379 741,64
B.II Należności krótkoterminowe	4 050 906,45	4 673 324,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	208 868,95	365 994,01			
B.II.2 Należności od budżetów	24 936,52	187 066,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51,26	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 817 049,72	4 120 263,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	462 575,36	452 697,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	455 029,30	441 231,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 546,06	11 466,75			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

C51FB7193BC4FA53

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	50 818 795,35	58 544 807,82	Suma pasywów	50 818 795,35	58 544 807,82

Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

C51FB7193BC4FA53

Wyjaśnienia do bilansu


Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

C51FB7193BC4FA53

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Łąck ul. Gostynińska 2 09-520 ŁĄCK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1A09DDFC20F5D8F3	
611015738				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		36 703 255,18	36 825 125,93
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		261 865,99	628 031,20
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		36 441 389,19	36 197 094,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		32 024 782,52	27 504 622,50
B.I.	Amortyzacja		1 901 177,72	1 962 619,70
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 571 478,73	3 122 146,67
B.III.	Usługi obce		4 328 504,95	5 071 125,70
B.IV.	Podatki i opłaty		304 328,55	388 137,20
B.V.	Wynagrodzenia		9 582 010,34	11 046 599,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 690 299,60	3 043 480,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		67 972,90	147 204,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		199 389,89	481 218,63
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 354 420,96	2 221 560,26
B.X.	Pozostałe obciążenia		25 198,88	20 529,95
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 678 472,66	9 320 503,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		293 576,05	388 946,20
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		293 576,05	388 946,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		178 669,60	408 261,19

Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
kierownik jednostki

BeSTia

1A09DDFC20F5D8F3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	178 669,60	408 261,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 793 379,11	9 301 188,44
G.	Przychody finansowe	467 920,88	609 650,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	467 920,88	609 650,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	177 795,12	149 223,45
H.I.	Odsetki	177 795,12	149 223,45
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 083 504,87	9 761 615,63
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 083 504,87	9 761 615,63

Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Biątecki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Biłdecki
kierownik jednostki

BeSTia

1A09DDFC20F5D8F3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p>Gmina Łąck</p> <p>ul.Gostynińska 2</p> <p>09-520 ŁĄCK</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
611015738			58FCF98159301C29	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		40 172 676,65	41 254 567,63
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		61 358 638,02	73 468 473,67
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 248 077,30	25 494 877,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		35 976 028,74	38 385 047,65
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 539 987,52	9 383 433,08
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		547 774,46	205 115,47
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		46 770,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		60 276 747,04	70 341 171,37
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		17 343 668,06	20 411 372,60
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		38 160 133,09	38 394 177,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 697 001,18	11 401 284,19
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		61 364,30	427,11
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		14 580,41	133 909,81
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 254 567,63	44 381 869,93

Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 083 504,87	9 761 615,63
III.1.	zysk netto (+)	25 494 877,47	23 980 199,88
III.2.	strata netto (-)	-20 411 372,60	-14 218 584,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 338 072,50	54 143 485,56

Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Olenderek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Białecki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Łąck
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Gostynińska 2, 09-520 Łąck
1.3	adres jednostki
	Ul. Gostynińska 2, 09-520 Łąck
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizacja życia publicznego na terenie gminy poprzez realizację zadań wynikających z Ustawy o samorządzie gminnym w celu zaspokojenia zbiorowych potrzeb wspólnoty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek budżetowych: <ul style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Łącku 2. Szkoła Podstawowa im. ppor. Emilii Gierczak w Łącku 3. Samorządowe Przedszkole w Łącku 4. Przedszkole w Podlasiu 5. Gminny Zakład Komunalny w Łącku 6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łącku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ponozone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 2. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku 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 następnego roku. 3. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 – Należności z tytułu dochodów budżetowych pod datą 31 grudnia. 4. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000 zł.) oraz pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej w przedziale 1.000 - 10.000 zł.). 5. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1.000 zł.) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując klasyfikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1.000 zł. do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. 6. Bez względu na wartość do ewidencji ilościowo-wartościowej zalicza się meble. 7. Programy komputerowe, licencje nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 8. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego bez względu na wartość powiększają jego wartość. 9. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł. podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł. wynosi 24 miesiące. 10. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: <p>Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadku należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, co do których zostały podjęte działania przymusowego ściągnięcia należności. Do należności, które nie rokują możliwości ściągnięcia przyjęto 100% odpis aktualizujący – dotyczy to należności, które zalegają z zapłatą powyżej 1 roku. W przypadku uznania, że sytuacja finansowa dłużnika jest dobra i istnieje pewność odzyskania należności odpisu nie tworzy się. Należności zabezpieczone hipoteką nie podlegają odpisowi aktualizującemu. Dokonanie odpisów aktualizujących należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają znaczenie wyłącznie do celów bilansowych.</p> <p>Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności będą pomniejszone o wartość otrzymanych wpływów z tytułu należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągnięte zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartości.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągnięte, do których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych (konto 751) lub pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761).</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego należności, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do przychodów finansowych (konto 750) lub do pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760).</p> 11. Paliwo i materiały opałowe spisane podczas spisu z natury na koniec roku obrotowego, po wycenie (odpowiednio w cenie zakupu) ujmują się ich wartość na koncie 310, zmniejszając równocześnie koszty. Pod datą 31 grudnia następnego roku ww. wartość odnosi się w koszty. 12. Jednorazowo, bez względu na wartość umarza się książki, inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, umundurowanie, meble i dywany. 13. Środki trwałe amortyzuje się w oparciu o wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. 14. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. 15. Otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia wykazuje się je na koncie 071 lub 072. 16. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną do Referatu Finansów po opisie merytorycznym do dnia 5 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.
5.	inne informacje

	Brak
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
	Załącznik nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych
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
	Załącznik nr 2 – Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	Porozumienie D/2015 z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych w sprawie bezpłatnego użyczenia skanerów i drukarek – skaner 255,84zł, drukarka 364,55zł., Umowa użyczenia 225/U/WBZK/2022 radiotelefon – 1.856,69zł. – Urząd Gminy Łąck Umowa użyczenia nr 101/14/EMP/2013 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie – terminal mobilny Acer – 1469,28zł., Umowa nr 69/MPIPS/KDR/2015 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie – komputer NTT Business, urządzenie wielofunkcyjne Samsung oraz UPS Gt na łączną kwotę 4.234,89 zł. – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łącku
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik nr 3 – Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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
	920.000,00zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	340.000,00zł.
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	254.319,59 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	280.002,94 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	9.055.716,18 zł.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych - Łącznie

L.P.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (12-16-17)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przeznieszczenie		Złysie	Likwidacja	Inne			Akualizacja obrotowy	Amortyzacja za rok	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)		Zmniejszenie umorzenia	Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne	202272	21464,69	0,00	21464,69	0	663,57	0	663,57	223073,12	202272	0,00	17767,35	0,00	21464,69	663,57	223073,12	0,00	0,00
	W tym wartości niematerialne i prawne umiaranc jednorożowo	65943,03	6675,21	0	10372,55	0	663,57	0	663,57	75652,01	65943,03	0	6675,21	0	10372,55	663,57	75652,01	0	0
	Razem:	202272,00	21464,69	0,00	21464,69	0,00	663,57	0,00	663,57	223073,12	202272,00	0,00	17767,35	0,00	17767,35	663,57	223073,12	0,00	0,00
2	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkownika)	14674421,66	237171,17	0,00	237171,17	427,11	0	19347,09	19774,20	14891818,63	3607,47	0,00	227,84	0,00	227,84	0,00	3835,31	14670814,19	14887983,32
	Grunty stanowiące własność, przekażone w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	3351,38	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00	3351,38	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3351,38	3351,38
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53874075,11	4126615,05	0,00	4126615,05	0	0	0	0,00	58000680,16	26203401,99	0,00	1885069,62	0,00	1885069,62	0,00	28089071,61	27670673,12	29911618,55
4	Urządzenia techniczne i maszyn	1260989,25	82848,07	0,00	82848,07	0	4459	0	4459,00	1339378,32	990170,64	0,00	59869,22	0,00	59869,22	4459,00	1045580,86	270818,61	293797,46
5	Środki transportu	1261692,97	144758,99	0,00	144758,99	0	0	118460	118460,00	1287991,87	1231861,50	0,00	13632,12	0,00	13632,12	118460,00	1127033,62	29831,47	160958,25
6	Inne środki trwałe	332645,89	11720,01	0,00	11720,01	0	0	0	0,00	344365,90	269568,23	0,00	3220,90	0,00	3220,90	0,00	272789,13	63077,66	71576,77
	Razem:	71403824,88	4603113,20	0,00	4603113,20	427,11	4459,00	137807,09	142693,20	7586244,88	28698609,83	0,00	1962619,70	0,00	1962619,70	122919,00	30538310,53	42705215,05	45325934,35
7	Pozostałe środki trwałe	3134017,63	313468,48	0,00	313468,48	0	37293,47	39939,39	77232,86	3370253,25	3134017,63	0,00	313468,48	0,00	313468,48	77232,86	3370253,25	0,00	0,00
	Razem:	3134017,63	313468,48	0,00	313468,48	0,00	65258,10	356374,22	421632,32	3025853,79	3134017,63	0,00	313468,48	0,00	313468,48	405997,45	3025853,79	0,00	0,00
	Suma:	74740114,51	4938046,37	0,00	4938046,37	427,11	70380,67	494181,31	564989,09	79113171,79	32034899,46	0,00	2292855,53	0,00	2292855,53	529580,02	33787237,44	42705215,05	45325934,35

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu

LP	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	7	
		Powierzchnia (m2)	400			400	
1	Działka nr 2/5 w łątku	Wartość (zł)	31 972,00			31 972,00	


Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - zestawienie zbiorcze

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności podatkowe	37 894,06	8 848,25		1 170,39	45 571,92
	Należności z tytułu dostaw i usług (czynsz, dostawa wody, odbiór ścieków, energia)	36 768,62	7 049,65	0,00	8 159,36	35 658,91
2	Pozostałe należności (opłata za odpady)	0,00	35 096,94	0,00	0,00	35 096,94
3						
	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego	736 444,23	5 913,33	0	0	742 357,56
4						
Razem:						858 685,33

Izabela Olenderek
Elektronicznie podpisany przez Izabela Olenderek
Data: 2024.04.30 09:23:46 +02'00'

Zbigniew Białecki
Elektronicznie podpisany przez Zbigniew Białecki
Data: 2024.04.30 10:29:32 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Łąck ul. Gostynińska 2 09-520 ŁĄCK	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611015738		<p style="text-align: center;">7B8FC907CF275CC4</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Olenderek
(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

Zbigniew Białecki
(kierownik jednostki)