

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania - przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczona je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	42.000,00				0,00				42.000,00	42.000,00	0,00				0,00	42.000,00	0,00
2	Środki trwałe:					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grunty	846.710,00		444.876,00		444.876,00				47.644,52	47.644,52	1.243.941,48				0,00	846.710,00	1.243.941,48
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1.999.736,70	926.402,06			926.402,06					0,00	2.926.138,76	925.386,60	985.226,03		1.910.612,63	1.074.350,10	1.015.526,13
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		1.670.781,82		1.670.781,82					0,00	1.670.781,82	0,00	51.337,00		51.337,00	0,00	1.619.444,82
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	40.000,00				0,00					0,00	40.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	40.000,00	39.000,00
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

ad. Lp. nr 1 Wartości niematerialne i prawne, zmniejszenie wartości o 42 000,00 ( jest to koszt projektu budowlanego i wykonawczego Montessoriańskiego Ogrodu Sensorycznego) i przyjęcie jako zwiększenie wartości środka trwałego z grupy 2 Montessoriańskiego ogrodu sensorycznego ujawnionego w wyniku inwentaryzacji środków trwałych w dniu 29.12.2023 r.

ad. Grupy 1, aktualizacja w kwocie 926 402,06 zł jako zwiększenie wartości środka trwałego oraz zwiększenie umorzenia w kwocie 912 072,56 to zapis techniczny, uporządkowanie do stanu faktycznego, zgodnego z zapisami w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2023 r.

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.04.17  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0.00			0.00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0.00			0.00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00			0.00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0.00			0.00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0.00			0.00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0.00			0.00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0.00			0.00
8	Grupa 7 Środki transportu	0.00			0.00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0.00			0.00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0.00			0.00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0.00	0.00	0.00	0.00
1	<b>Należności budżetowe</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
-	należność główna				0.00
-	odsetki				0.00
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
	należność główna				0.00
	odsetki				0.00
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>				0.00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 5****Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe					0.00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					0.00
3	Zobowiązania wobec budżetów					0.00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00				0.00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0.00				0.00
6	Pozostałe zobowiązania	0.00				0.00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					0.00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0.00
Razem:		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.04.17

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 6****Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0.00	286.26
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne	0.00	286.26
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0.00	0.00
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>185,336.87</b>
1	odprawy emerytalne, rentowe	0.00
2	nagrody jubileuszowe	56,755.55
3	nagrody dyrektora, prezydenta, MEN	88,350.24
4	<b>inne</b>	<b>40,231.08</b>
	badania lekarskie	6,470.00
	dofinansowanie okularów	0.00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	0.00
	ekwiwalent za urlop	13,456.08
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	1,400.00
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	18,905.00

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1		0.00			0.00
2		0.00			0.00
3		0.00			0.00
4		0.00			0.00

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)



**Załącznik nr 9**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*	0.00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0.00

\* obroty WN konta 080

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 10

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>	0.00	0.00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0.00	0.00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0.00	0.00
2	<b>Koszty</b>	13,509.00	33,894.00
	– o nadzwyczajnej wartości	13,509.00	33,894.00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym: koszty poniesione tyt. pomocy obywatelom z Ukrainy	13,509.00	33,894.00

Katarzyna Rataj  
(główny księgowy)2024.04.18  
(rok, miesiąc, dzień)Edyta Dąbrowska  
(kierownik jednostki)

## Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Należności**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	0.00				
2.	0.00				
3.	0.00				
4.	0.00				
Razem				0.00	

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Zobowiązania**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	0.00				
2.	0.00				
3.	0.00				
4.	0.00				
Razem				0.00	

## Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jedn

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **zmniejszenia funduszu**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	Gmina Miasta Etk	Przekazanie działek 2911/1, 2911/3, 2911/4	976	31.141,32 9.452,59 7.050,61	I.2.6
Razem				47.644,52	

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **zwiększenia funduszu**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	Gmina Miasta Etk	Przyjęcie Montessoriańskiego ogrodu sensorycznego	976	1.594.848,82	I.1.6
2.	Gmina Miasta Etk	Przyjęcie w trwały zarząd działki 2911/1	976	444.876,00	I.1.6
Razem				2.039.724,82	

## Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **przychody**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	0.00				
2.	0.00				
3.	0.00				
4.	0.00				
Razem				0.00	

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **koszty**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu
1.	0.00				
2.	0.00				
3.	0.00				
4.	0.00				
Razem				0.00	

uwagi

uwagi

**ostki**

uwagi

uwagi

uwagi

uwagi