

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD MIASTA I GMINY
1.2	siedzibę jednostki RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.3	adres jednostki Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9, 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2023r - 31 grudnia 2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013. c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania;</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. 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 skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
 - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwe.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 624 205,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 624 205,28
2	BUDYNKI I LOKALE	12 537 595,25	0,00	215 680,82	0,00	0,00	215 680,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 753 276,07
3	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	37 945 244,21	0,00	9 203 511,72	0,00	0,00	9 203 511,72	0,00	0,00	0,00	129 080,40	129 080,40	47 019 675,53
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	554 968,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 968,71
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	390 242,38	0,00	113 598,72	0,00	0,00	113 598,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 841,10
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	339 913,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 913,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 044 226,33	0,00	132 102,00	0,00	0,00	132 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 328,33
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 442 182,65	0,00	0,00	0,00	89 790,00	89 790,00	91 045,31	0,00	0,00	0,00	91 045,31	1 440 927,34
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	760 241,13	0,00	12 399,80	0,00	0,00	12 399,80	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	768 140,93
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	58 638 819,33	0,00	9 677 293,06	0,00	89 790,00	9 767 083,06	91 045,31	0,00	0,00	133 580,40	224 625,71	68 181 276,68
11	Pozostałe środki trwałe	2 756 222,72	135 935,03	39 366,15	0,00	0,00	175 301,18	0,00	0,00	0,00	62 001,24	62 001,24	2 869 522,66
12	Wartości niematerialne i prawne - licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	64 854,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 854,86
13	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	154 667,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 667,71
14	RAZEM WNIP	219 522,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 522,57
15	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	61 614 564,62	135 935,03	9 716 659,21	0,00	89 790,00	9 942 384,24	91 045,31	0,00	0,00	195 581,64	286 626,95	71 270 321,91

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	8 137,00	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 950,70
2	BUDYNKI I BUDOWLE	3 669 466,22	0,00	0,00	0,00	288 057,31	288 057,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 957 523,53
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	14 968 989,40	0,00	0,00	0,00	1 340 910,02	1 340 910,02	0,00	0,00	0,00	52 559,13	52 559,13	16 257 340,29
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	214 875,36	0,00	0,00	0,00	37 751,28	37 751,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 626,64
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	347 492,06	0,00	0,00	0,00	38 265,10	38 265,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 757,16
6	SPECJALICTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	155 479,22	0,00	0,00	0,00	40 081,54	40 081,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 560,76
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	829 463,52	0,00	0,00	0,00	64 809,10	64 809,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 272,62
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 335 711,95	0,00	0,00	0,00	124 355,30	124 355,30	91 045,31	0,00	0,00	0,00	91 045,31	1 369 021,94
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	523 758,84	0,00	0,00	0,00	71 127,37	71 127,37	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	590 386,21
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	22 053 373,57	0,00	0,00	0,00	2 006 170,72	2 006 170,72	91 045,31	0,00	0,00	57 059,13	148 104,44	23 911 439,85
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 756 222,72	0,00	0,00	0,00	175 301,18	175 301,18	0,00	0,00	0,00	62 001,24	62 001,24	2 869 522,66
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	203 960,81	0,00	0,00	0,00	10 984,77	10 984,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 945,58
14	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	25 013 557,10	0,00	0,00	0,00	2 192 456,67	2 192 456,67	91 045,31	0,00	0,00	119 060,37	210 105,68	26 995 908,09

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	GRUNTY	3 616 068,28	3 615 254,58
2	BUDYNKI I LOKALE	8 868 129,03	8 795 752,54
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	22 976 254,81	30 762 335,24
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	340 093,35	302 342,07
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	58 312,08	122 660,93
6	SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY	184 434,17	144 352,63
7	URZĄDZENIA TECHNICZNE	214 762,81	282 055,71
8	ŚRODKI TRANSPORTU	106 470,70	71 905,40
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	236 482,29	177 754,72
10	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH	36 601 007,52	44 274 413,82

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

0,00 zł

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez gminę**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00
	OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00

1.5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	0,00	4 674,00		4 674,00
	RAZEM	0,00	4 674,00		4 674,00

1.6. **liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ 3 900,00zł. - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Dostarczanie wody	50 775,27	0,00	0,00	2 185,33	2 185,33	48 589,94
2	Dostarczanie wody - odsetki	53 178,03	2 162,05	0,00	0,00	0,00	55 340,08
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	139 407,70	5 377,43	0,00	0,00	0,00	144 785,13
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	104 616,31	14 649,19	0,00	0,00	0,00	119 265,50
5	Wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	21 845,27	1 195,91	0,00	0,00	0,0	23 041,18
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	10 910,52	0,00	0,00	1 810,31	1 810,31	9 100,21
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	63,00	0,0	0,00	39,00	39,00	24,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	10 095,00	2 810,00	0,00	0,00	0,00	12 905,00
11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	1 589,00	236,00	0,00	0,00	0,00	1 825,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	1 726,43	429,91	0,00	0,00	0,00	2 156,34
14	Gospodarka komunalna - za ścieki	20 665,34	1 250,00	0,00	0,00	0,0	21 915,34
15	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	16 672,03	2 303,06	0,00	0,0	0,00	18 975,09
	Ogółem	435 123,02	30 413,55	0,00	4 034,64	4 034,64	461 501,93

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyty długoterminowe	1 200 000,00	1 200 000,00	750 000,00	600 000,00	3 000 000,00	2 700 000,00	4 950 000,00	4 500 000,00
	Ogółem	1 200 000,00	1 200 000,00	750 000,00	600 000,00	3 000 000,00	2 700 000,00	4 950 000,00	4 500 000,00

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

0zł

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

0zł

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

0zł

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	1 034 963,43	984 878,72
	Ogółem	1 034 963,43	984 878,72

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	70 728,00
2	Ekwiwalent za urlop	777,72
3	Odprawy emerytalne	215 792,04
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	RAZEM:	287 297,76

1.16. inne informacje BRAK

2.
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0zł

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
	Koszt wytworzenia środków trwałych: 9 634 987,95zł.
	Wartość przyjętych środków trwałych 9 716 659,21zł.
	Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 308.135,20zł w tym:
	1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie UMiG Radzyń Chełmiński 9.420,07zł
	2. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Radzyń Chełmiński 6.000,00zł
	3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej Tysiąclecia 1.476,00zł
	4. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd 9.778,50zł
	5. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński 14.778,50zł
	6. Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 041614C w miejscowości Czeczewo i Mazanki 10.000,00zł
	7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę części drogi gminnej nr 041644C w miejscowości Radzyń Wieś 27.704,36zł
	8. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II 8.526,30zł
	9. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim 60.609,91zł
	10. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego 4.176,50zł
	11. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński 5.466,06zł
	12. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Dębieniec 500,00zł
	13. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie 10.791,33zł
	14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie środki FOŚ 4.208,67zł
	15. Budowa dróg gminnych skomunikowanie osiedla domów jednorodzinnych „Zielona Góra” 54.749,00zł
	16. Opracowanie dokumentacji na przebudowę dróg gminnych na terenie gminy Radzyń Chełmiński - etap II w ramach Polskiego Ładu 79.950,00zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowanie – 5 728,48zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	W ramach sprawozdania finansowego za 2023 rok dokonuje się następujących wyłączeń: 1. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 311 003,32 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umowa zapewnienia generacji energii elektrycznej i modułów fotowoltaicznych nr QE031/20230623 na wartość: 513 923,52 zł.

Iwona Malinowska
(Główny księgowy)

2024.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)