

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	<b>GMINA MIASTO I GMINA</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>RADZYŃ CHEŁMIŃSKI</b>	
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	
	<b>1 stycznia 2023r - 31 grudnia 2023r</b>	
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:</p> <p>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 użytkowania,</p> <p>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 trwały i są ewidencjonowane na koncie 013.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane: 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 użytkowania;</p> <p>d) środki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;</p> <p>e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest na dzień bilansowy</p> <p>f) środki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości rynkowej</p> <p>g) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</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 użytkowania.</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.

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. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.

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 bierno 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.

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	3 665 018,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 665 018,89
2	BUDYNKI I LOKALE	17 574 604,27	0,00	215 680,82	0,00	0,00	215 680,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 790 285,09
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	38 325 001,26	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	47 399 432,58
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	629 119,68	0,00	113 598,72	0,00	0,00	113 598,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742 718,40
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	369 473,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 473,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 149 028,62	0,00	132 102,00	0,00	0,00	132 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 130,62
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 641 957,76	0,00	0,00	0,00	89 790,00	89 790,00	91 045,31	89 790,00	0,00	0,00	180 835,31	1 550 912,45
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS NIESKLASYFIKOWANE	1 169 210,84	11 490,91	12 399,80	0,00	0,00	23 890,71	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	1 188 601,55
10	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>65 078 383,42</b>	<b>11 490,91</b>	<b>9 677 293,06</b>	<b>0,00</b>	<b>89 790,00</b>	<b>9 778 573,97</b>	<b>91 045,31</b>	89 790,00	0,00	133 580,40	<b>314 415,71</b>	<b>74 542 541,68</b>
11	Pozostałe środki trwałe	4 283 935,59	286 140,65	39 366,15	0,00	0,00	325 506,80	0,00	0,00	0,00	62 001,24	62 001,24	4 547 441,15
12	Zbiory biblioteczne	408 433,53	37 167,18			349,00	37 516,18				947,43	947,43	445 002,28
13	<b>Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>4 692 369,12</b>	<b>323 307,83</b>	<b>39 366,15</b>	<b>0,00</b>	<b>349,00</b>	<b>363 022,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 948,67</b>	<b>62 948,67</b>	<b>4 992 443,43</b>
14	Wartości niematerialne i prawne - licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	100 277,58	2 359,50	0,00	0,00	0,00	2 359,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 637,08
15	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	171 439,46	3 066,82	0,00	0,00	0,00	3 066,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 506,28
16	<b>RAZEM WNIPI</b>	<b>271 717,04</b>	<b>5 426,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 426,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>277 143,36</b>
17	<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</b>	<b>70 042 469,58</b>	<b>340 225,06</b>	<b>9 716 659,21</b>	<b>0,00</b>	<b>90 139,00</b>	<b>10 147 023,27</b>	<b>91 045,31</b>	<b>89 790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196 529,07</b>	<b>377 364,38</b>	<b>79 812 128,47</b>

**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	Przebieżeni e wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżeni a 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	5 216 014,36	0,00	0,00	0,00	413 982,54	413 982,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 629 996,90
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 131 989,47	0,00	0,00	0,00	1 355 806,53	1 355 806,53	0,00	0,00	0,00	52 559,13	52 559,13	16 435 236,87
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	524 144,56	0,00	0,00	0,00	45 161,19	45 161,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569 305,75
6	SPECJALISTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	155 479,22	0,00	4 138,40	0,00	44 219,94	48 358,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 837,56
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	906 423,80	0,00	0,00	0,00	69 793,06	69 793,06	0,00	4 138,40	0,00	0,00	4 138,40	972 078,46
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 485 993,76	0,00	0,00	0,00	146 352,32	146 352,32	91 045,31	89 790,00	0,00	0,00	180 835,31	1 451 510,77
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	927 868,55	0,00	0,00	0,00	76 827,98	76 827,98	0,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	1 000 196,53
10	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>24 570 926,08</b>	<b>0,00</b>	<b>4 138,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 190 708,54</b>	<b>2 194 846,94</b>	<b>91 045,31</b>	<b>93 928,40</b>	<b>0,00</b>	<b>57 059,13</b>	<b>242 032,84</b>	<b>26 523 740,18</b>
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	4 692 369,12	176 306,84	0,00	0,00	186 716,14	363 022,98	0,00	0,00	0,00	62 948,67	62 948,67	4 992 443,43
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	256 155,28	5 426,32	0,00	0,00	10 984,77	16 411,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 566,37
14	<b>OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>29 519 450,48</b>	<b>181 733,16</b>	<b>4 138,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 388 409,45</b>	<b>2 574 281,01</b>	<b>91 045,31</b>	<b>93 928,40</b>	<b>0,00</b>	<b>120 007,80</b>	<b>304 981,51</b>	<b>31 788 749,98</b>

### 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	3 656 881,89	3 656 068,19
2	budynki i lokale	12 358 589,91	12 160 288,19
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 193 011,79	30 964 195,71
4	kotły i maszyny energetyczne	340 093,35	302 342,07
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	120 536,88	177 989,64
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	209 855,77	165 635,83
7	urządzenia techniczne	246 743,22	309 052,16
8	środki transportu	155 964,00	99 401,68
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	241 342,29	188 405,02
10	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>40 523 019,10</b>	<b>48 023 378,49</b>

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

0zł

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
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>16 274,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 274,00</b>

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	223 321,20	4 674,00	0,00	227 995,20
2.	Środki trwałe	120 398,46	0,00	0,00	120 398,46
	<b>RAZEM</b>	<b>343 719,66</b>	<b>4 674,00</b>	<b>0,00</b>	<b>348 393,66</b>

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)

	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	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	21 845,27	1 195,91	0,00	0,00	0,00	23 041,18
6	Podatek rolny – osoby fizyczne	10 910,52	0,00	0,00	1 810,31	1 810,31	9 100,21
7	Podatek leśny- osoby fizyczne	63,00	0,00	0,00	39,00	39,00	24,00
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	10 095,00	2 810,00	0,00	0,00	0,00	12 905,00
9	Podatek rolny – osoby fizyczne- odsetki	1 589,00	236,00	0,00	0,00	0,00	1 825,00
10	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
11	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy – odsetki	1 726,43	429,91	0,00	0,00	0,00	2 156,34
12	Gospodarka komunalna – za ścieki	20 665,34	1 250,00	0,00	0,00	0,00	21 915,34
13	Gospodarka komunalna – za ścieki – odsetki	16 672,03	2 303,06	0,00	0,00	0,00	18 975,09
14	Świadczenia wychowawcze	500,00	4 338,18	0,00	0,00	0,00	4 838,18
15	Świadczenia rodzinne	3 685,90	4 575,80	352,63	0,00	352,63	7 909,07
16	Zaliczka alimentacyjna	179 567,55	0,00	22 359,08	0,00	22 359,08	157 208,47
17	Fundusz alimentacyjny	2 216 875,31	238 195,81	95 609,67	0,00	95 609,67	2 359 461,45
18	Fundusz alimentacyjny -odsetki	1 039 682,51	269 640,06	86 744,35	0,00	86 744,35	1 222 578,22
	<b>Ogółem</b>	<b>3 875 434,29</b>	<b>547 163,40</b>	<b>205 065,73</b>	<b>4 034,64</b>	<b>209 100,37</b>	<b>4 213 497,32</b>

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																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="4">Lp</th> <th rowspan="4">Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</th> <th colspan="8">Okres spłaty</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Powżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">Powżej 3 do 5 lat</th> <th colspan="2">Powżej 5 lat</th> <th colspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="10">Według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Kredyty długoterminowe</td> <td>1 200 000,00</td> <td>1 200 000,00</td> <td>750 000,00</td> <td>600 000,00</td> <td>3 000 000,00</td> <td>2 700 000,00</td> <td>4 950 000,00</td> <td>4 500 000,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ogółem</td> <td>1 200 000,00</td> <td>1 200 000,00</td> <td>750 000,00</td> <td>600 000,00</td> <td>3 000 000,00</td> <td>2 700 000,00</td> <td>4 950 000,00</td> <td>4 500 000,00</td> </tr> </tbody> </table>										Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty								Powżej 1 roku do 3 lat		Powżej 3 do 5 lat		Powżej 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	2	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
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty																																																																
		Powżej 1 roku do 3 lat		Powżej 3 do 5 lat		Powżej 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																																																									
2	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																	
	0zł																																																																	
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																																																																	
	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	1 070 350,82	1 020 266,11
	<b>Ogółem</b>	<b>1 070 350,82</b>	<b>1 020 266,11</b>

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	149 764,04
2	Ekwiwalent za urlop	43 638,13
3	Odprawy emerytalne	264 173,34
4	Odprawy rentowe	16 889,64
5	Odprawy pośmiertne	0,00
6	Nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	58 500,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>532 965,15</b>

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: 9 646 478,86 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 9 728 150,12 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: <b>310 595,20</b> , w tym:	
1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie UM iG 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 Czczewo 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 środku 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
17. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa łazienek oraz dostosowanie do potrzeb dzieci niepełnosprawnych w przedszkolu w Radzynie Chełmińskim	2 460,00zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.Pozostałe przychody operacyjne: darowizny : 349,00zł; odszkodowanie za szkody dotyczące mienia – 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. Należności i zobowiązania Aktywa poz.B.II.1 –106,78 zł, Pasywa: poz. D.II.5 – 106,78 zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 400 265,32 zł., B.II – 257 129,08 zł., B.III – 36 480,24 zł., B IV – 5 145,00 zł. B IX – 101 511,00zł.
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)

2023-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski  
(Kierownik jednostki)