

ZARZĄDZENIE NR 32/23
WÓJTA GMINY RUTKI

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Rutki sprawozdania finansowego za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze późn. zm.) Wójt Gminy Rutki przekłada:


§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki za 2022 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Dariusz
Sławomir Modzelewski


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<div>BILANS</div> <div>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</div> <div>Gmina RUTKI</div> <div>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</div>		Adresat:	
<div>Gmina Rutki</div> <div>ul.11 Listopada 7</div> <div>18-312 RUTKI-KOSSAKI</div>				Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
				<div>Wysłać bez pisma przewodniego</div> <div>71D89660ADDBB501</div> <div></div>	
Numer identyfikacyjny REGON					
450670284					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	6 364 582,62	5 939 096,36	I Zobowiązania	2 048 131,81	2 243 747,07
I.1 Środki pieniężne	6 364 582,62	5 939 096,36	I.1 Zobowiązania finansowe	2 000 000,00	2 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 364 565,62	5 938 197,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	17,00	899,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	2 000 000,00
II Należności i rozliczenia	101 831,00	3 968,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 126,24	238 345,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5,57	5 401,57
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 073 461,81	3 300 214,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	53 910,32	-773 247,52
II.2 Należności od budżetów	101 831,00	3 968,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	53 910,32	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-773 247,52
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 (+,-)	4 019 551,49	4 073 461,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	344 820,00	399 103,00
Suma aktywów	6 466 413,62	5 943 064,36	Suma pasywów	6 466 413,62	5 943 064,36

Barbara Supińska
skarbnik

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir
Modzelewski zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku		
			Wysłać bez pisma przewodniego 8A54784C0A768730 		
Numer identyfikacyjny REGON 450670284			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 411 236,09	48 259 638,99	A Fundusz	42 873 693,95	48 454 176,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 153,35	11 438,80	A.I Fundusz jednostki	36 651 578,15	41 680 863,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 125 782,74	46 977 900,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 222 115,80	6 773 312,41
A.II.1 Środki trwałe	39 757 332,61	46 743 466,01	A.II.1 Zysk netto (+)	24 038 020,14	26 958 024,70
A.II.1.1 Grunty	7 444 170,41	7 577 503,90	A.II.2 Strata netto (-)	-17 815 904,34	-20 184 712,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	85 552,00	85 552,00	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	30 493 480,11	36 164 151,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 655 156,41	2 823 480,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	107 411,50	123 814,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	57 114,18	54 515,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	949 842,35	1 517 459,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 368 450,13	234 434,18	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	949 842,35	1 517 459,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 898,05	330 176,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 270 300,00	1 270 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	79 187,00	96 693,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 270 300,00	1 270 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	212 655,46	244 402,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	347 441,17	415 417,73

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

8A54784C0A768730

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	46 010,31	48 899,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	193 619,72	334 724,51
B Aktywa obrotowe	1 412 300,21	1 711 996,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	33 849,71	150 180,80	D.II.8 Fundusze specjalne	28 030,64	47 145,82
B.I.1 Materiały	33 849,71	150 180,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 030,64	47 145,82
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 168 510,36	1 179 945,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 848,33	49 233,26			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 157 662,03	1 130 689,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	23,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 940,14	381 870,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	209 940,14	381 870,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

8A54784C0A768730

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	43 823 536,30	49 971 635,82	Suma pasywów	43 823 536,30	49 971 635,82

Barbara Supińska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

8A54784C0A768730

Dariusz Sławomir Modzelewski

(kierownik jednostki)

Barbara Supińska

(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

8A54784C0A768730

Dariusz Sławomir Modzelewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670284			Wysłać bez pisma przewodniego 21FB16C3B8E73B31 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			32 780 343,15	38 639 516,76
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			0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			32 780 343,15	38 639 516,76
B. Koszty działalności operacyjnej			26 876 634,48	31 830 638,36
B.I. Amortyzacja			2 430 012,57	2 641 089,43
B.II. Zużycie materiałów i energii			1 164 971,95	1 707 960,44
B.III. Usługi obce			3 507 400,40	4 584 191,64
B.IV. Podatki i opłaty			1 486 985,92	1 682 948,95
B.V. Wynagrodzenia			7 634 325,97	8 483 191,74
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 072 604,34	2 366 842,54
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			101 735,67	130 353,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			8 466 292,83	10 214 275,93
B.X. Pozostałe obciążenia			12 304,83	19 784,02
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			5 903 708,67	6 808 878,40
D. Pozostałe przychody operacyjne			414 769,64	315 016,48
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			55 879,14	33 920,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			358 890,50	281 096,48
E. Pozostałe koszty operacyjne			247 790,59	445 165,73

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

21FB16C3B8E73B31

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

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	247 790,59	445 165,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 070 687,72	6 678 729,15
G.	Przychody finansowe	178 108,11	164 688,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	178 108,11	164 688,85
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	26 680,03	70 105,59
H.I.	Odsetki	26 680,03	70 105,59
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 222 115,80	6 773 312,41
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)	6 222 115,80	6 773 312,41

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

21FB16C3B8E73B31

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Barbara Supińska

główny księgowy

2023-04-24

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski


kierownik jednostki

BeSTia

21FB16C3B8E73B31

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <div>Gmina Rutki</div> <div>ul.11 Listopada 7</div> <div>18-312 RUTKI-KOSSAKI</div>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <div>450670284</div>			Wysłać bez pisma przewodniego 5CC4CD12B8E4A7E2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		35 342 149,33	36 651 578,15
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		59 770 112,52	72 320 264,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 730 561,58	24 038 020,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		32 891 480,25	39 758 210,23
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 307 459,78	8 524 034,41
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		840 610,91	0,00
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		58 460 683,70	67 290 979,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		17 078 253,21	17 815 904,34
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		32 945 390,57	38 984 962,71
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 593 549,44	10 455 570,08
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		842 560,38	34 542,08
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		930,10	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36 651 578,15	41 680 863,72

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

5CC4CD12B8E4A7E2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 222 115,80	6 773 312,41
III.1.	zysk netto (+)	24 038 020,14	26 958 024,70
III.2.	strata netto (-)	-17 815 904,34	-20 184 712,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 873 693,95	48 454 176,13

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

5CC4CD12B8E4A7E2

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Id: 22202A1D-7E2C-484A-AFF5-E91AE313BEFC. Podpisany

Strona 2

Barbara Supińska

główny księgowy

2023-04-24

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
GMINA RUTKI
siedzibę jednostki
Rutki-Kossaki
adres jednostki
18-312 Rutki-Kossaki, ul. 11 Listopada 7
podstawowy przedmiot działalności jednostki
Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2 wskazywanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 – 31.12.2022
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<p>Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy Rutki; 2) Ośrodek Pomocy Społecznej; 3) Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich; 4) Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa; 5) Szkoła Podstawowa w Kołomyi; 6) Centrum Usług Wspólnych w Rutkach-Kossakach; składa się z: <ol style="list-style-type: none"> a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, c) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, d) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych. <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami.</p>
4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

I. Metody wyceny aktywów i pasywów **Urząd Gminy Rutki**

1. Wartości niematerialne i prawne

- a) pochodzące z zakupu wycenia się: w ciągu roku według cen nabycia, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia, na dzień bilansowy, według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Środki trwałe:

a) pochodzące z zakupu wyceniane są: w ciągu roku według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się: w ciągu roku w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w umowie o przekazanie, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycenia się: w ciągu roku według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

5. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 10 000 zł,

b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł włącznie,

c) pozostałe środki trwałe podlegające pozaksięgowej ewidencji ilościowej, to środki o wartości powyżej 500 zł do 1 000 zł włącznie,

d) pozostałe środki trwałe nie podlegające ewidencji (środki trwałe niskowartościowe, przedmioty takie jak: materiały biurowe, środki czystości itp.) to środki o wartości do 500 zł włącznie.

6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

7. Pozostałe środki trwałe umarzane są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

8. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.

10. Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu

<p>Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy, paliwo w pojazdach służbowych sól drogowa oraz materiały nie zużyte do remontów), którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty.</p> <p>11. Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.</p> <p>12. Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>13. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku, po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.</p> <p>14. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>15. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>II. Metody wyceny aktywów i pasywów : Ośrodek Pomocy Społecznej; Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich; Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa; Szkoła Podstawowa w Kołomyi; Centrum Usług Wspólnych w RutkachKossakach</p> <p>a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</p> <p>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo a okres całego roku,</p> <p>c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia ,</p> <p>d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,</p> <p>e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 - Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty,</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty,</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>	inne informacje
<p>1. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat</p> <p>A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 33 063,00 zł</p> <p>B.IX – Inne świadczenia finansowane z budżetu podlegające wyłączeniu – 33 063,00 zł</p> <p>2. Wzajemne wyłączenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki</p> <p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (Szkoła Podstawowa w Rutkach: Oświetlenie zewnętrzne terenu przy szkole – 342 982,52 zł, System ogrzewania budynku szkoły – 1 263 715,15 zł, oraz Szkoła Podstawowa w Grądach-Woniecko: Oświetlenie zewnętrzne terenu przy szkole – 169 162,60 zł) – 1 775 860,27 zł</p> <p>I.2.6. Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (Urząd Gminy Rutki) – 1 775 860,27 zł.</p>	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

	<p>Iszczegółowy 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</p>

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe Stan											
na 01.01.2022 r. – 2 099 352,81 zł											
Zwiększenia – 612 891,71 zł;											
Zmniejszenia – 201 289,50 zł;											
Stan na 31.12.2022 r. – 2 510 955,02 zł											
Konto 014- Zbiory biblioteczne											
Stan na 01.01.2022 r. – 185 164,12 zł											
Zwiększenia – 22 582,33 zł;											
Zmniejszenia – 13 481,95 zł;											
Stan na 31.12.2022 r. – 194 264,50 zł											
Konto 020- Wartości niematerialne i prawne – pozostałe											
Stan na 01.01.2022 r. – 71 130,78 zł											
Zwiększenia – 26 378,25 zł;											
Zmniejszenia – 5 409,54 zł;											
Stan na 31.12.2022 r. – 92 099,49 zł											
Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość									Wartość - stan na koniec okresu
		stan na początek okresu	aktualizacja	ZMNIJSZENIA początkowa - nabycie			ZWIĘKSZENIA				
					przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	40 446,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 446,57
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	72 271 930,18	0,00	559 048,42	19 400 953,19	0,00	0,00	67 717,07	11 540 780,67	703 748,62	79 919 685,43
2.1.	Grunty	7 444 170,41	0,00	134 700,56	0,00	0,00	0,00	1 367,07	0,00	0,00	7 577 503,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	85 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 552,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 674 833,20	0,00	0,00	8 564 742,54	0,00	0,00	0,00	512 145,12	703 748,62	67 023 682,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 639 437,66	0,00	53 347,08	2 578 580,45	0,00	0,00	0,00	1 368 528,62	0,00	3 902 836,57
2.4.	Środki transportu	943 571,76	0,00	89 500,00	0,00	0,00	0,00	66 350,00	0,00	0,00	966 721,76
2.5.	Inne środki trwałe	201 467,02	0,00	0,00	13 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 507,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 368 450,13	0,00	281 500,78	8 244 590,20	0,00	0,00	0,00	9 660 106,93	0,00	234 434,18
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		72 312 376,75	0,00	559 048,42	19 400 953,19	0,00	0,00	67 717,07	11 540 780,67	703 748,62	79 960 132,00

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	25 293,22	0,00	3 714,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 007,77
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	31 146 147,44	0,00	2 637 374,88	0,00	0,00	0,00	33 174,99	104 813,47	703 748,62	32 941 785,24
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 181 353,09	0,00	2 381 925,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 748,62	30 859 530,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	984 281,25	0,00	199 888,16	0,00	0,00	0,00	0,00	104 813,47	0,00	1 079 355,94
2.4.	Środki transportu	836 160,26	0,00	39 922,26	0,00	0,00	0,00	33 174,99	0,00	0,00	842 907,53
2.5.	Inne środki trwałe	144 352,84	0,00	15 638,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 991,50
SUMA		31 171 440,66	0,00	2 641 089,43	0,00	0,00	0,00	33 174,99	104 813,47	703 748,62	32 970 793,01

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 3. Grunty w trwałym zarządzie

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Działka Nr 79/326	Powierzchnia (ha)	1,2976	0	0	1,2976
		Wartość (zł)	21 473,81	0	0	21 473,81
2.	Działka Nr 156/1	Powierzchnia (ha)	1,1435	0	0	1,1435
		Wartość (zł)	17 569,62	0	0	17 569,62
3.	Działka Nr 156/2	Powierzchnia (ha)	0,0165	0	0	0,0165
		Wartość (zł)	253,52	0	0	253,52
4.	Działki Nr 881/6; 883/4; 885/2; 886/1; 888/3; 889/4; 890/1; 891/1; 896/1	Powierzchnia (ha)	2,7445	0	0	2,7445
		Wartość (zł)	42 088,73	0	0	42 088,73

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

Tabela nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	263 877,50	0,00	82 748,50	181 129,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		263 877,50	0,00	82 748,50	181 129,00

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

Tabela nr 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udział członkowski w BS Zambrów o/Rutki	1	300,00	0	0,00	0	0,00	1	300,00
2.	Udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Rutkach-Kossakach	890	1 270 000,00	0	0,00	0	0,00	890	1 270 000,00
SUMA		891	1 270 300,00	0	0,00	0	0,00	891	1 270 300,00

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)

Tabela nr 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe JST i BP	1 163 121,55	167 331,61	0,00	34 841,76	1 295 611,40
2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	683 380,86	62 634,80	0,00	8 166,91	737 848,75
2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	278 126,11	11 960,53	0,00	26 235,27	263 851,37
2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	439,58	3 858,32	0,00	439,58	3 858,32
2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Pozostałe należności	201 175,00	88 877,96	0,00	0,00	290 052,96

SUMA	1 163 121,55	167 331,61	0,00	34 841,76	1 295 611,40

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																
	Nie dotyczy																
b)	powyżej 3 do 5 lat – 2 000 000,00 zł																
	Nie dotyczy																
c)	powyżej 5 lat																
	Nie dotyczy																
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																
	Nie dotyczy																
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	Nie dotyczy																
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	Nie dotyczy																
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																
	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku. Tabela nr 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (przychodów)																
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek okresu</th><th>Stan na koniec okresu</th></tr><tr><td></td><td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1.</td><td>Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu		Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	0,00	0,00		Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu														
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00														
1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	0,00	0,00														
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00														
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Tabela nr 8. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy																
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th></tr><tr><td>1.</td><td>Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”</td><td>28 598,39</td></tr><tr><td>2.</td><td>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko”</td><td>16 502,94</td></tr><tr><td>3.</td><td>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej Pruski Wielkie – Mieczki”</td><td>42 981,96</td></tr><tr><td>4.</td><td>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin”</td><td>68 340,21</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”	28 598,39	2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko”	16 502,94	3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej Pruski Wielkie – Mieczki”	42 981,96	4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin”	68 340,21	
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń															
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”	28 598,39															
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej na działce nr 79/221 w obrębie miejscowości Grądy-Woniecko”	16 502,94															
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont drogi gminnej Pruski Wielkie – Mieczki”	42 981,96															
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 105595B Nowe Zalesie – Mężenin”	68 340,21															

5.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki"	9 119,56
----	--	----------

6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki"	44 741,25
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki"	2 306,25
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106190B - ul. Przemysłowa w miejscowości Rutki-Kossaki"	21 032,65
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Budowa drogi gminnej na działkach nr 79/1, 79/221, 19/282, 79/288, 79/299, 79/304, w miejscowości Grądy-Woniecko, gm. Rutki, wraz z budową i przebudową infrastruktury towarzyszącej"	10 497,34
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. „Remont-modernizacja drogi gminnej wewnętrznej na działce nr 164 i 190 w obrębie 030 Grądy Woniecko i 1054 w obrębie 0026 Ożarki Olszanka w gminie Rutki - Etap 1"	10 112,13
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. "Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki" - część 3 Zmiana systemu ogrzewania w budynku Domu Kultury	1 748,54
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. "Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki" - część 2 Zmiana systemu ogrzewania w budynku Szkoły Podstawowej	11 808,00
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. "Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki" - część 4 Zmiana systemu ogrzewania w budynku Urzędu Gminy Rutki	1 628,68
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. "Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olszanka"	2 602,19
SUMA		272 020,09

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 9. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	60 680,15
2.	Nagrody jubileuszowe	136 430,39
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	50 247,21
4.	Odprawy dla zwalnianych nauczycieli	0,00
5.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	363 162,90
6.	Inne świadczenia pracownicze	349 277,67
	Ogółem:	959 798,32

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

Tabela nr 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.							
l.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa miejsca rekreacji w m. Kołomyja	0,00	0,00	0,00	16 137,60	0,00	0,00
2.	Budowa altany w m. Kossaki-Falki	0,00	0,00	0,00	13 040,00	0,00	0,00
3.	Rozbudowa placu zabaw w m. GrądyWoniecko	0,00	0,00	0,00	45 410,37	0,00	0,00
4.	Budowa placu zabaw w m. Górskie Ponikły-Stok	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00
5.	Zakup i montaż urządzeń siłowni zewnętrznej w m. Kołomyjka	0,00	0,00	0,00	15 498,00	0,00	0,00
6.	Wykonanie garażu metalowego na placu zabaw w m. Szlasy-Lopienite	0,00	0,00	0,00	10 773,79	0,00	0,00
7.	Budowa drogi gminnej nr 106169B	0,00	0,00	0,00	2 176 973,80	0,00	0,00
8.	Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości SzlasyLipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami KalinówkaBasie - Ożarki-Olszanka, ŚliwowoŁopienite - Duchny-Wieluny i CzochanieGóra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki	1 210 670,55	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	0,00
9.	Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Ostatki - Kossaki Nadbielne	33 406,80	0,00	0,00	57 850,00	0,00	0,00
10.	Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w RutkachKossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej	0,00	0,00	0,00	532 808,92	0,00	0,00
11.	Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości OżarkiOlszanka	0,00	0,00	0,00	178 074,40	0,00	0,00
12.	Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego	12 240,00	0,00	0,00	1 360,00	0,00	0,00
13.	Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100 - 0+200	14 240,00	0,00	0,00	3 560,00	0,00	0,00
14.	Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki	0,00	0,00	0,00	1 516 073,64	0,00	0,00
15.	Dostawa, montaż i uruchomienie systemu monitoringu wizyjnego Gminy Rutki - etap II - ul. Rynek	0,00	0,00	0,00	24 705,78	0,00	0,00
16.	Przebudowa parkingu przy bloku na ulicy 11 Listopada w m. Rutki-Kossaki	10 947,00	0,00	0,00	98 436,00	0,00	0,00
17.	Zagospodarowanie terenu przy Świetlicy Wiejskiej w m. Zambrzyce-Króle	7 480,00	0,00	0,00	188 407,54	0,00	0,00
18.	Remont-modernizacja drogi gminnej wewnętrznej na działce nr 164 i 190 w obrębie 030 Grądy Woniecko i 1054 w obrębie 0026 Ożarki Olszanka w gminie Rutki - Etap 1	0,00	0,00	0,00	695 891,47	0,00	0,00

19.	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębni	0,00	0,00	0,00	36 590,40	0,00	0,00
20.	Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, OżarkiOlszanka i Dębni, Gmina Rutki	0,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00
21.	Budowa masztu flagowego - "Pod białoczerwoną"	0,00	0,00	0,00	12 153,06	0,00	0,00
22.	Modernizacja dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B, 106152B	0,00	0,00	0,00	28 200,00	0,00	0,00
23.	Klimatyzacja w GOKiB w RutkachKossakach	0,00	0,00	0,00	10 800,00	0,00	0,00
24.	Remont-modernizacja drogi gminnej wewnętrznej na działkach nr 1054 w obrębie 0026 Ożarki Olszanka oraz nr 2078 i 1203/1 w obrębie 0027 Ożary Wielkie w gminie Rutki, etap III, na odc. Od km 2+598 do km 3+436,75	0,00	0,00	0,00	18 942,00	0,00	0,00
RAZEM		1 288 984,35	0,00	0,00	8 246 486,77	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	<p>1. Wpływ odszkodowań z towarzystwa ubezpieczeniowego: z tytułu awarii w oświetleniu ulicznym w m. Kalinówka-Wielobory – 6 690,18 zł; z tytułu zniszczonego przystanku – 2 767,50 zł; z tytułu odszkodowania za samochód służbowy Fiat Tipo – 25 100,00 zł.</p> <p>2. Wpływ środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, nagroda w konkursie „Rosnąca odporność” - 500 000,00 zł</p>						
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						
	Nie dotyczy						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	Nie dotyczy						

Barbara Supińska

2023-04-24

Dariusz Sławomir Modzelewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)