

ZBIORCZA INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sorkwity – informacja dodatkowa dla jednostek budżetowych : - Urząd Gminy Sorkwity - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach - Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach - Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach z siedzibą w Zyndakach
1.2	siedzibę jednostki
	Sorkwity
1.3	adres jednostki
	Ul. Olsztyńska 16A, 11-731 Sorkwity
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Sorkwity działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym oraz na podstawie statutu Gminy, przeważającym rodzajem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej . Podstawowym zadaniem własnym Gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	W okresie sprawozdawczym Organem wykonawczym Gminy Sorkwity był Wójt Gminy Józef Maciejewski a Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Sorkwity . Sprawozdanie finansowe Gminy Sorkwity składa się z: a) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego b) Bilansu jednostek budżetowych c) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). d) Zestawienia zmian w funduszu. e) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 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 Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz.342). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości obejmujące: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów jednostek Gminy Sorkwity wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz (inwestycje) środki trwałe w budowie .

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełą wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusze jednostek stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych i środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 998 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. inne informacje

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	628 171,08	36 476,30	0,00	0,00	36 476,30	0,00	0,00	0,00	0,00	664 647,38
II	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	44 323 102,32	5 861 937,83	0,00	1 616 626,48	7 478 564,31	274 458,29	140 396,78	1 616 626,48	2 031 481,55	49 770 185,08
1	Grunty	3 843 819,57	235 204,00	0,00	0,00	235 204,00	251 415,00	0,00	0,00	251 415,00	3 827 608,57
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie w czyste innym podmiotom	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948,00	0,00	0,00	1 948,00	22 037,00
2	Budynki, Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 694 935,85	5 267 075,81	0,00	1 616 626,48	6 883 702,29	21 095,29	128 677,78	1 616 626,48	1 766 399,55	39 812 238,59
3	Urządzenia techniczne	3 345 682,25	175 604,04	0,00	0,00	175 604,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3 521 286,29
4	Środki transportu	1 793 739,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 793 739,48
5	Inne środki trwałe	620 940,17	184 053,98	0,00	0,00	184 053,98	0,00	11 719,00	0,00	11 719,00	793 275,15
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	384 831,97	5 667 886,88	0,00		5 667 886,88	0,00	0,00	5 629 169,85	5 629 169,85	423 549,00
IV	Zaliczki 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
V	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	44 707 934,29	11 529 824,71	0,00	1 616 626,48	13 146 451,19	274 458,29	140 396,78	7 245 796,33	7 660 651,40	50 193 734,08

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne			
1.	Umorzenie Środków trwałych	22 557 156,28	0,00	1 270 861,09	0,00	3 262,50	0,00	155 380,16	12 713,69	5 264,64	23 657 921,38	21 765 946,04	26 112 263,70
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00		0,00							0,00	3 867 804,57	3 849 645,57
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	17 821 423,08		1 035 634,61		3 262,50		148 925,80	12 713,69		18 698 680,70	16 873 512,77	21 113 557,89
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 584 406,78		152 304,61							2 736 711,39	761 275,47	784 574,90
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 613 755,30		53 437,32							1 667 192,62	179 984,18	126 546,86
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	537 571,12		29 484,55				6 454,36		5 264,64	555 336,67	83 369,05	237 938,48
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	628 171,08		36 476,30							664 647,38	0,00	0,00
	SUMA	23 185 327,36	0,00	1 307 337,39	0,00	3 262,50	0,00	155 380,16	12 713,69	5 264,64	24 322 568,76	21 765 946,04	26 112 263,70

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego</th> <th colspan="3">Aktualna wartość rynkowa</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th colspan="2">3</th> <th colspan="3">4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Środki trwałe, w tym:</td> <td colspan="2">26 112 263,70</td> <td colspan="3">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Dobra kultury</td> <td colspan="2">0,00</td> <td colspan="3">0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego		Aktualna wartość rynkowa			1	2	3		4			1	Środki trwałe, w tym:	26 112 263,70		0,00			1.1	Dobra kultury	0,00		0,00																																																																																																																																																																																									
Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego		Aktualna wartość rynkowa																																																																																																																																																																																																																						
1	2	3		4																																																																																																																																																																																																																						
1	Środki trwałe, w tym:	26 112 263,70		0,00																																																																																																																																																																																																																						
1.1	Dobra kultury	0,00		0,00																																																																																																																																																																																																																						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																																																																																																																																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście																																																																																																																																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th colspan="3">Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego)</th> <th rowspan="2">Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)</th> <th rowspan="2">STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>Lokalizacja</th> <th>Nr działki</th> <th>powierzchnia</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> <th>8.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1.</td><td>Borowo</td><td>72/18</td><td>556</td><td>556,00</td><td></td><td></td><td>556,00</td></tr> <tr><td>2.</td><td>Burszewo</td><td>31/1</td><td>1948</td><td>1 948,00</td><td></td><td>1 948,00</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>3.</td><td>Stary Gieląd</td><td>187</td><td>837</td><td>837,00</td><td></td><td></td><td>837,00</td></tr> <tr><td>4.</td><td>Stary Gieląd</td><td>192/1</td><td>1976</td><td>1 976,00</td><td></td><td></td><td>1 976,00</td></tr> <tr><td>5.</td><td>Stary Gieląd</td><td>199</td><td>866</td><td>866,00</td><td></td><td></td><td>866,00</td></tr> <tr><td>6.</td><td>Stary Gieląd</td><td>206</td><td>593</td><td>593,00</td><td></td><td></td><td>593,00</td></tr> <tr><td>7.</td><td>Stary Gieląd</td><td>222</td><td>606</td><td>606,00</td><td></td><td></td><td>606,00</td></tr> <tr><td>8.</td><td>Stary Gieląd</td><td>223</td><td>524</td><td>524,00</td><td></td><td></td><td>524,00</td></tr> <tr><td>9.</td><td>Stary Gieląd</td><td>234</td><td>730</td><td>730,00</td><td></td><td></td><td>730,00</td></tr> <tr><td>10.</td><td>Stary Gieląd</td><td>235</td><td>535</td><td>535,00</td><td></td><td></td><td>535,00</td></tr> <tr><td>11.</td><td>Maradki</td><td>293/6</td><td>4453</td><td>4 453,00</td><td></td><td></td><td>4 453,00</td></tr> <tr><td>12.</td><td>Maradki</td><td>293/7</td><td>3963</td><td>3 963,00</td><td></td><td></td><td>3 963,00</td></tr> <tr><td>13.</td><td>Rybno</td><td>34/1</td><td>737</td><td>737,00</td><td></td><td></td><td>737,00</td></tr> <tr><td>14.</td><td>Rybno</td><td>34/2</td><td>188</td><td>188,00</td><td></td><td></td><td>188,00</td></tr> <tr><td>15.</td><td>Rybno</td><td>34/3</td><td>234</td><td>234,00</td><td></td><td></td><td>234,00</td></tr> <tr><td>16.</td><td>Rybno</td><td>34/4</td><td>100</td><td>100,00</td><td></td><td></td><td>100,00</td></tr> <tr><td>17.</td><td>Rybno</td><td>34/5</td><td>1276</td><td>1 276,00</td><td></td><td></td><td>1 276,00</td></tr> <tr><td>18.</td><td>Rybno</td><td>113/1</td><td>688</td><td>688,00</td><td></td><td></td><td>688,00</td></tr> <tr><td>19.</td><td>Sorkwity</td><td>68/2</td><td>274</td><td>274,00</td><td></td><td></td><td>274,00</td></tr> <tr><td>20.</td><td>Sorkwity</td><td>68/4</td><td>524</td><td>524,00</td><td></td><td></td><td>524,00</td></tr> <tr><td>21.</td><td>Warpuny</td><td>229/7</td><td>184</td><td>184,00</td><td></td><td></td><td>184,00</td></tr> <tr><td>22.</td><td>Warpuny</td><td>229/6</td><td>1195</td><td>1 195,00</td><td></td><td></td><td>1 195,00</td></tr> <tr><td>23.</td><td>Warpuny</td><td>311/1</td><td>998</td><td>998,00</td><td></td><td></td><td>998,00</td></tr> <tr> <td colspan="3">SUMA</td> <td>23 985,00</td> <td>23 985,00</td> <td>0,00</td> <td>1 948,00</td> <td>22 037,00</td> </tr> </tbody> </table>							L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu			Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	Lokalizacja	Nr działki	powierzchnia	1.	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	1.	Borowo	72/18	556	556,00			556,00	2.	Burszewo	31/1	1948	1 948,00		1 948,00	0,00	3.	Stary Gieląd	187	837	837,00			837,00	4.	Stary Gieląd	192/1	1976	1 976,00			1 976,00	5.	Stary Gieląd	199	866	866,00			866,00	6.	Stary Gieląd	206	593	593,00			593,00	7.	Stary Gieląd	222	606	606,00			606,00	8.	Stary Gieląd	223	524	524,00			524,00	9.	Stary Gieląd	234	730	730,00			730,00	10.	Stary Gieląd	235	535	535,00			535,00	11.	Maradki	293/6	4453	4 453,00			4 453,00	12.	Maradki	293/7	3963	3 963,00			3 963,00	13.	Rybno	34/1	737	737,00			737,00	14.	Rybno	34/2	188	188,00			188,00	15.	Rybno	34/3	234	234,00			234,00	16.	Rybno	34/4	100	100,00			100,00	17.	Rybno	34/5	1276	1 276,00			1 276,00	18.	Rybno	113/1	688	688,00			688,00	19.	Sorkwity	68/2	274	274,00			274,00	20.	Sorkwity	68/4	524	524,00			524,00	21.	Warpuny	229/7	184	184,00			184,00	22.	Warpuny	229/6	1195	1 195,00			1 195,00	23.	Warpuny	311/1	998	998,00			998,00	SUMA			23 985,00	23 985,00	0,00	1 948,00	22 037,00
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu			Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wiczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)																																																																																																																																																																																																																			
	Lokalizacja	Nr działki	powierzchnia																																																																																																																																																																																																																							
1.	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.																																																																																																																																																																																																																			
1.	Borowo	72/18	556	556,00			556,00																																																																																																																																																																																																																			
2.	Burszewo	31/1	1948	1 948,00		1 948,00	0,00																																																																																																																																																																																																																			
3.	Stary Gieląd	187	837	837,00			837,00																																																																																																																																																																																																																			
4.	Stary Gieląd	192/1	1976	1 976,00			1 976,00																																																																																																																																																																																																																			
5.	Stary Gieląd	199	866	866,00			866,00																																																																																																																																																																																																																			
6.	Stary Gieląd	206	593	593,00			593,00																																																																																																																																																																																																																			
7.	Stary Gieląd	222	606	606,00			606,00																																																																																																																																																																																																																			
8.	Stary Gieląd	223	524	524,00			524,00																																																																																																																																																																																																																			
9.	Stary Gieląd	234	730	730,00			730,00																																																																																																																																																																																																																			
10.	Stary Gieląd	235	535	535,00			535,00																																																																																																																																																																																																																			
11.	Maradki	293/6	4453	4 453,00			4 453,00																																																																																																																																																																																																																			
12.	Maradki	293/7	3963	3 963,00			3 963,00																																																																																																																																																																																																																			
13.	Rybno	34/1	737	737,00			737,00																																																																																																																																																																																																																			
14.	Rybno	34/2	188	188,00			188,00																																																																																																																																																																																																																			
15.	Rybno	34/3	234	234,00			234,00																																																																																																																																																																																																																			
16.	Rybno	34/4	100	100,00			100,00																																																																																																																																																																																																																			
17.	Rybno	34/5	1276	1 276,00			1 276,00																																																																																																																																																																																																																			
18.	Rybno	113/1	688	688,00			688,00																																																																																																																																																																																																																			
19.	Sorkwity	68/2	274	274,00			274,00																																																																																																																																																																																																																			
20.	Sorkwity	68/4	524	524,00			524,00																																																																																																																																																																																																																			
21.	Warpuny	229/7	184	184,00			184,00																																																																																																																																																																																																																			
22.	Warpuny	229/6	1195	1 195,00			1 195,00																																																																																																																																																																																																																			
23.	Warpuny	311/1	998	998,00			998,00																																																																																																																																																																																																																			
SUMA			23 985,00	23 985,00	0,00	1 948,00	22 037,00																																																																																																																																																																																																																			

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																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)</th> <th>WARTOŚĆ na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zestaw komp.HP DC7900CM T(dowody osobiste-USC)</td> <td>29 040,22</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>29 040,22</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Terminale mobilne ACER TM B113E</td> <td>5 704,17</td> <td></td> <td></td> <td>5 704,17</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>34 744,39</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>34 744,39</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	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.	Zestaw komp.HP DC7900CM T(dowody osobiste-USC)	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22	2.	Terminale mobilne ACER TM B113E	5 704,17			5 704,17	SUMA		34 744,39	0,00	0,00	34 744,39																								
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez GOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	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.	Zestaw komp.HP DC7900CM T(dowody osobiste-USC)	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22																																																							
2.	Terminale mobilne ACER TM B113E	5 704,17			5 704,17																																																							
SUMA		34 744,39	0,00	0,00	34 744,39																																																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td> <td>201 500,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>201 500,00</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Udziały</td> <td>201 500,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>201 500,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>201 500,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>201 500,00</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	201 500,00				201 500,00	1.1	Udziały	201 500,00				201 500,00	2.	Długoterminowe aktywa finansowe						SUMA		201 500,00	0,00	0,00	0,00	201 500,00																			
L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																																																						
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	201 500,00				201 500,00																																																						
1.1	Udziały	201 500,00				201 500,00																																																						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																																											
SUMA		201 500,00	0,00	0,00	0,00	201 500,00																																																						
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 443 167,36</td> <td>1 016 737,68</td> <td>324 129,89</td> <td>5 135 775,15</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomienia</td> <td>4 237 094,74</td> <td>518 225,51</td> <td>120 204,48</td> <td>4 635 115,77</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Nienależnie pobrane świadczenia</td> <td>6 049,84</td> <td>0,00</td> <td>3 902,63</td> <td>2 147,21</td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>200 022,78</td> <td>0,00</td> <td>200 022,78</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.5.</td> <td>Nienależnie pobrane dotacje</td> <td>0,00</td> <td>290 935,21</td> <td>0,00</td> <td>290 935,21</td> </tr> <tr> <td>2.6.</td> <td>Należności z tytułu podatków i opłat</td> <td>0,00</td> <td>207 576,96</td> <td>0,00</td> <td>207 576,96</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>4 443 167,36</td> <td>1 016 737,68</td> <td>324 129,89</td> <td>5 135 775,15</td> </tr> </tbody> </table>						L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe	4 443 167,36	1 016 737,68	324 129,89	5 135 775,15	2.1.	Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomienia	4 237 094,74	518 225,51	120 204,48	4 635 115,77	2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia	6 049,84	0,00	3 902,63	2 147,21	2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	200 022,78	0,00	200 022,78	0,00	2.5.	Nienależnie pobrane dotacje	0,00	290 935,21	0,00	290 935,21	2.6.	Należności z tytułu podatków i opłat	0,00	207 576,96	0,00	207 576,96	SUMA		4 443 167,36	1 016 737,68	324 129,89	5 135 775,15
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																																																							
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																							
2.	Należności krótkoterminowe	4 443 167,36	1 016 737,68	324 129,89	5 135 775,15																																																							
2.1.	Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomienia	4 237 094,74	518 225,51	120 204,48	4 635 115,77																																																							
2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia	6 049,84	0,00	3 902,63	2 147,21																																																							
2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	200 022,78	0,00	200 022,78	0,00																																																							
2.5.	Nienależnie pobrane dotacje	0,00	290 935,21	0,00	290 935,21																																																							
2.6.	Należności z tytułu podatków i opłat	0,00	207 576,96	0,00	207 576,96																																																							
SUMA		4 443 167,36	1 016 737,68	324 129,89	5 135 775,15																																																							

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 5 lat																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja zobowiązań długoterminowych w g. pozycji bilansu</th> <th rowspan="2">Wartość w ykazana w bilansie</th> <th colspan="3">z tego:</th> </tr> <tr> <th>pow yżej 1 roku do 3 lat</th> <th>pow yżej 3 lat do 5 lat</th> <th>pow yżej 5 lat</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Węgorzewie - umowa o pożyczkę długoterminową nr 10101629/272/2023</td> <td>4 875 000,00</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00</td> <td>4 875 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>4 875 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 875 000,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Specyfikacja zobowiązań długoterminowych w g. pozycji bilansu	Wartość w ykazana w bilansie	z tego:			pow yżej 1 roku do 3 lat	pow yżej 3 lat do 5 lat	pow yżej 5 lat	1.	2.	2.	3.	4.	5.	1.	Bank Spółdzielczy w Węgorzewie - umowa o pożyczkę długoterminową nr 10101629/272/2023	4 875 000,00	0,00 zł	0,00	4 875 000,00		SUMA	4 875 000,00	0,00	0,00	4 875 000,00
L.p.	Specyfikacja zobowiązań długoterminowych w g. pozycji bilansu				Wartość w ykazana w bilansie	z tego:																						
		pow yżej 1 roku do 3 lat	pow yżej 3 lat do 5 lat	pow yżej 5 lat																								
1.	2.	2.	3.	4.	5.																							
1.	Bank Spółdzielczy w Węgorzewie - umowa o pożyczkę długoterminową nr 10101629/272/2023	4 875 000,00	0,00 zł	0,00	4 875 000,00																							
	SUMA	4 875 000,00	0,00	0,00	4 875 000,00																							
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																											
	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																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td>287 190,28</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>zakup mienia na raty</td> <td>287 190,28</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego	1.	2.	3.	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00	1.1.		0,00	2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	287 190,28	2.1.	zakup mienia na raty	287 190,28	2.2.								
Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego																										
1.	2.	3.																										
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00																										
1.1.		0,00																										
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	287 190,28																										
2.1.	zakup mienia na raty	287 190,28																										
2.2.																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	Nie dotyczy																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	
1.	2.	3.	
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	1 911 713,40 zł	
SUMA		1 911 713,40 zł	
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	
1	2	3	
1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	5 667 886,88	
1.1.	Odsetki	0,00	
1.2.	Różnice kursowe	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem przychody, w tym:		42 075,50
1.1	przychody incydentalne	Odpis zobowiązania przedawnionego	29 099,00
1.2	przychody incydentalne	odszkodowanie za zniszczone mienie	12 976,50
2	Ogółem koszty, w tym:		0,00
2.1			
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		

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI
BUDŻETOWYMI według stanu na dzień 31 grudnia 2023**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	ROK 2023		
		BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: zestawienie zmian w funduszu jednostki		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Warpunach	PT-1/2023 Przekazanie nieodpłatne zwiększenia w wartości budynku Szkoły Podstawowej w Warpunach	1 603 912,79	I.2.6
2.	Urząd Gminy Sorkwity	PT-1/2023 Przekazanie nieodpłatne zwiększenia w wartości budynku Szkoły Podstawowej w Warpunach	1 603 912,79	I.1.6

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI według stanu na dzień 31 grudnia 2023

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	ROK 2023		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy gminnymi jednostkami i budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sorkwicach	Przychody z tytułu dożywiania dzieci	34 610,00	A.I
2.	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Sorkwicach	Inne świadczenia z budżetu (dożywianie uczniów)	34 610,00	B.IX

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

04.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)