


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szemud ul.Kartuska 13 84-217 SZEMUD	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZEMUD sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego A731E8648CC8AA41 
Numer identyfikacyjny REGON 191675422		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	46 763 914,05	31 739 803,40	I Zobowiązania	33 987 651,65	29 364 361,06
I.1 Środki pieniężne	46 763 914,05	31 739 803,40	I.1 Zobowiązania finansowe	32 027 102,62	28 588 334,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	45 665 131,44	30 690 812,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 465 129,00	4 461 361,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 098 782,61	1 048 990,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 561 973,62	24 126 973,62
II Należności i rozliczenia	16 155,73	48 314,72	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	791 010,39	584 415,40
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 169 538,64	191 611,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 038 567,13	-985 215,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 400 662,86	-10 965 043,96
II.2 Należności od budżetów	6 914,65	40 361,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 499 445,47	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	9 241,08	7 953,21	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 925 000,46
III Rozliczenia międzyokresowe	30 129,00	26 361,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 098 782,61	-1 040 043,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 098 782,61	1 040 043,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 539 121,66	8 939 784,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 783 980,00	3 435 334,00
Suma aktywów	46 810 198,78	31 814 479,12	Suma pasywów	46 810 198,78	31 814 479,12

TERESA DOROTA PUSTELNIK

skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

Ryszard Kalkowski

zarząd

BeSTia

A731E8648CC8AA41

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	W pozycji "zobowiązania finansowe" ujęto kwotę 26.361 zł stanowiącą naliczone, a niezapłacone do 31 grudnia 2023 r. odsetki od tytułów dłużnych dotyczące grudnia 2023 r., które zgodnie z zawartymi umowami uiszczane są w roku następnym

TERESA DOROTA PUSTELNIK

skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień


Ryszard Kalkowski

zarząd

BeSTia

A731E8648CC8AA41

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szemud ul.Kartuska 13 84-217 SZEMUD	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7473CCCBCB74CAF4 
Numer identyfikacyjny REGON 191675422	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	237 033 871,30	265 716 473,23	A Fundusz	236 297 442,45	266 708 919,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 750,00	54 004,49	A.I Fundusz jednostki	202 513 494,95	233 713 853,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 066 421,30	184 817 370,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	33 785 702,70	32 995 836,89
A.II.1 Środki trwałe	164 991 404,96	179 912 479,42	A.II.1 Zysk netto (+)	108 810 724,31	91 942 579,47
A.II.1.1 Grunty	25 100 473,15	26 729 385,22	A.II.2 Strata netto (-)	-75 025 021,61	-58 946 742,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	315 219,46	315 219,46	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-1 755,20	-771,23
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 759 725,17	149 621 379,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 549 204,32	3 184 804,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	352 354,36	224 638,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	229 647,96	152 271,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 206 731,56	8 252 892,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 075 016,34	4 904 891,32	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	10 114 879,37	8 252 892,96
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	674 889,64	155 913,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	68 947 700,00	80 845 098,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 008 099,99	2 104 114,96
A.IV.1 Akcje i udziały	68 947 700,00	80 845 098,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 330 568,57	1 604 345,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 296 337,07	1 508 644,69

TERESA DOROTA PUSTELNIK
(główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

7473CCCBCB74CAF4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 751 363,85	557 420,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 659 865,83	1 876 171,58
B Aktywa obrotowe	9 470 302,71	9 245 338,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	990 905,94	23 348,73	D.II.8 Fundusze specjalne	393 754,42	446 282,46
B.I.1 Materiały	70 834,63	23 348,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	393 754,42	446 282,46
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	920 071,31	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	91 852,19	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 224 960,19	7 013 657,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	122 025,55	185 301,87			
B.II.2 Należności od budżetów	275 330,22	20 184,73			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	199,49	6,16			
B.II.4 Pozostałe należności	3 827 404,93	6 808 164,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 254 436,58	2 208 332,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 254 436,58	2 208 332,93			
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			

TERESA DOROTA PUSTELNIK

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

7473CCCBCB74CAF4

Ryszard Kalkowski

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	246 504 174,01	274 961 811,98	Suma pasywów	246 504 174,01	274 961 811,98

TERESA DOROTA PUSTELNIK
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

7473CCCBCB74CAF4

Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Szemud ul.Kartuska 13 84-217 SZEMUD			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E77467FE84C7B346	
191675422				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		137 750 134,86	128 354 666,73
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 976 327,57	1 574 220,14
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		1 253 444,72	149 009,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		134 520 362,57	126 631 437,59
B.	Koszty działalności operacyjnej		103 417 017,59	97 918 785,04
B.I.	Amortyzacja		6 953 893,01	7 665 806,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 661 093,63	6 016 030,63
B.III.	Usługi obce		15 328 619,86	21 638 974,68
B.IV.	Podatki i opłaty		1 126,00	1 026,00
B.V.	Wynagrodzenia		27 542 141,47	32 810 734,33
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 651 047,90	9 177 574,55
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 876 486,67	4 028 513,84
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8 976,56	1 163 829,69
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		38 393 632,49	15 416 294,93
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		34 333 117,27	30 435 881,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		125 073,92	1 970 848,75
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		125 073,92	1 970 848,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 035 297,76	0,00

TERESA DOROTA PUSTELNIK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Kalkowski
kierownik jednostki

BeSTia

E77467FE84C7B346

Strona 1 z 3

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	1 035 297,76	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	33 422 893,43	32 406 730,44
G.	Przychody finansowe	2 407 430,99	2 717 868,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 361 092,18	2 652 536,49
G.III.	Inne	46 338,81	65 331,89
H.	Koszty finansowe	2 044 621,72	2 128 761,93
H.I.	Odsetki	2 044 621,72	2 128 761,93
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 785 702,70	32 995 836,89
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)	33 785 702,70	32 995 836,89

TERESA DOROTA PUSTELNIK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


Ryszard Kalkowski
kierownik jednostki

BeSTia

E77467FE84C7B346

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Szemud ul. Kartuska 13 84-217 SZEMUD		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191675422		Wysłać bez pisma przewodniego EF131CEF554FE56C	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	173 577 869,55	202 513 494,95
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	274 975 082,41	278 928 072,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	122 468 310,50	108 810 724,31
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	136 747 108,64	142 045 218,14
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	13 235 760,75	21 859 917,20
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	41 292,52	3 511 706,39
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	2 482 610,00	2 700 506,09
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	246 053 443,01	247 727 713,72
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	76 436 164,07	75 026 776,81
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	139 955 083,48	131 182 464,69
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	29 270 292,24	36 373 952,09
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	49 000,00	5 028 352,53
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	342 903,22	116 167,60
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	202 513 494,95	233 713 853,36

TERESA DOROTA PUSTELNIK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


Ryszard Kalkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	33 783 947,50	32 995 065,66
III.1.	zysk netto (+)	108 810 724,31	91 942 579,47
III.2.	strata netto (-)	-75 025 021,61	-58 946 742,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1 755,20	-771,23
IV.	Fundusz (II+,-III)	236 297 442,45	266 708 919,02

TERESA DOROTA PUSTELNIK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Kalkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szemud ul.Kartuska 13 84-217 SZEMUD	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 191675422		<p style="text-align: center;">406353611DCBD72A</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

TERESA DOROTA PUSTELNIK
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

TERESA DOROTA PUSTELNIK
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Szemud
1.2.	siedzibę jednostki Szemud
1.3.	adres jednostki ul. Samorządowa 1, 84-217 Szemud
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy w Szemudzie jest jednostką organizacyjną Gminy Szemud, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Wójtowi Gminy Szemud w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy Szemud i zadań gminy określonych w ustawie o samorządzie gminnym oraz realizacji zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, wynikających z odrębnych ustaw i porozumień. Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny urzędu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje: 1) Bilans, 2) Rachunek zysków i strat, 3) Zestawienie zmian w funduszu, 4) Informację dodatkową.
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 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10.000 zł oraz wskazanych w procedurach wewnętrznych niezależnie od wartości zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; <p>Nie podlegają ewidencji składniki niskocenne (o wartości jednostkowej poniżej 500 zł) oraz wyszczególnione w wewnętrznych procedurach.</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawnej o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych/amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>
	<p>Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu.</p>
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

Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	łącznie
Wartość brutto na początek roku obrotowego	25 100 473,15	187 357 329,64	3 578 071,53	1 336 923,04	904 772,81	218 307 570,17
Zwiększenia , w tym:	2 602 702,18	19 985 002,19	1 121 213,40	370 690,50	14 760,00	24 094 368,27
1) nabycie	1 971 708,10	19 985 002,19	1 121 213,40	0,00	14 760,00	23 092 683,69
2) przemieszczenie wewnętrzne	630 994,80			370 690,50		1 001 684,58
Zmniejszenia, w tym:	973 790,11	149 685,19	11 548,82	370 690,50	0,00	1 505 714,62
1) zbycie	342 796,03	0,00	0,00	0,00	0,00	342 796,03
2) likwidacja		149 685,19	11 548,82			
3) przemieszczenie wewnętrzne	630 994,08			370 690,50		1 001 684,58
4) inne zmniejszenia						
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	26 729 385,22	207 192 646,64	4 687 736,11	1 366 923,04	919 532,81	240 896 223,82
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	50 597 604,49	1 028 867,21	1 014 568,68	675 124,85	53 316 165,23
Zwiększenia , w tym:	0,00	7 029 321,30	485 613,53	417 472,36	92 133,28	8 024 543,47
1) amortyzacja		7 029 321,30	485 613,53	127 715,97	92 133,28	7 800 787,08
2) przemieszczenia wewnętrzne				289 756,39		289 756,39
Zmniejszenia, w tym:	0,00	55 659,08	11 548,82	289 756,39	0,00	356 964,29
1) zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) likwidacja		55 659,08	11 548,82			67 207,90
3) przemieszczenie wewnętrzne				289 756,39		289 756,39
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	57 571 266,71	1 502 931,92	1 142 284,65	767 261,13	60 983 744,41
Wartość netto na początek roku obrotowego	25 100 473,15	136 759 725,15	2 549 204,32	352 354,36	229 647,96	164 991 404,94
Wartość netto na koniec roku obrotowego	26 729 385,22	149 621 379,94	3 184 804,19	224 638,39	152 271,68	179 912 479,42
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	brak danych w w/w zakresie					

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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.
	brak danych w w/w zakresie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Gmina Szemud posiada: 1) 155.276 udziałów po 500 zł każdy w łącznej wartości 77.638.000 zł (100% udziałów) w spółce komunalnej "Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud" Sp z .o.o. z siedzibą w Szemudzie, 2) 3.192 udziały po 100 zł każdy w łącznej wartości 319.200 zł (ok. 1,39% udziałów) w spółce: Zakład Zagospodarowania Odpadów "Eko Dolina" Sp. z o.o. z siedzibie w Łężycach 3) 60.000 udziałów po 50 zł każdy w łącznej wartości 3.000.000 zł (ok. 25% udziałów) w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-KASZUBY” Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie (status wg stanu na 31.12.2023 r. – spółka z o.o. w organizacji, wpis do KRS z dniem 13.02.2024 r.)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Wartość odpisów aktualizujących należności: Stan na początek roku: 6.900.965,15 zł Zwiększenia: 313 320,21 zł Zmniejszenia: 2 467 786,03 zł Stan na koniec roku: 4 746.499,33 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie utworzono rezerw
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
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 855.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 11.750.000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych - 570.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 7.600.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat

	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 486.973,62 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 7.300.000,00 zł
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
	Zabezpieczenia w postaci weksla w zakresie: 1) pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW w Warszawie w roku 2019 na kwotę 2.850.000 zł.
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych w formie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych wg stanu na 31.12.2023 r. – 1.463.497,93 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 524 366,84; ekwiwalent za niewykorzystany urlop -171 914,27 zł; odprawy emerytalne rentowe – 297 082,29 zł, odprawa kompensacyjna – 76 949,22 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
	24.685.158,49 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowania od ubezpieczycieli – 86.746,41 zł;
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Należności warunkowe z tytułu odroczenia terminu uiszczenia opłaty za usunięcie drzew lub krzewów w związku z wydaniem decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów wg stanu na 31.12.2023 r. – 167.777,00 zł

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