

**ZARZĄDZENIE NR 29/24
WÓJTA GMINY RUTKI**

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Rutki sprawozdania finansowego za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze późn. zm.) Wójt Gminy Rutki przekłada:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Rutki za 2023 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 Gmina Rutki ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RUTKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0DED2DD4A5475A3D 
Numer identyfikacyjny REGON 450670284		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 939 096,36	3 492 687,67	I Zobowiązania	2 243 747,07	3 928 643,19
I.1 Środki pieniężne	5 939 096,36	3 492 687,67	I.1 Zobowiązania finansowe	2 000 000,00	3 900 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 938 197,36	3 489 776,98	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	899,00	2 910,69	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 000 000,00	3 900 000,00
II Należności i rozliczenia	3 968,00	1 510,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	238 345,50	28 643,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 401,57	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 300 214,29	-909 231,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-773 247,52	-4 209 445,81
II.2 Należności od budżetów	3 968,00	1 510,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-773 247,52	-4 209 445,81
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 (+,-)	4 073 461,81	3 300 214,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	399 103,00	474 786,00
Suma aktywów	5 943 064,36	3 494 197,67	Suma pasywów	5 943 064,36	3 494 197,67

BeSTia

0DED2DD4A5475A3D

Kopia


z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Barbara Supińska
skarbnik

2024-02-28
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 7F5EAF3FA83D8C89 
Numer identyfikacyjny REGON 450670284	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	48 259 638,99	62 204 415,24	A Fundusz	48 454 176,13	62 567 610,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 438,80	460 488,10	A.I Fundusz jednostki	41 680 863,72	51 563 071,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 977 900,19	60 473 927,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 773 312,41	11 004 538,68
A.II.1 Środki trwałe	46 743 466,01	55 827 097,43	A.II.1 Zysk netto (+)	26 958 024,70	26 426 092,20
A.II.1.1 Grunty	7 577 503,90	7 453 894,54	A.II.2 Strata netto (-)	-20 184 712,29	-15 421 553,52
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	36 164 151,73	45 456 562,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 823 480,63	2 794 722,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	123 814,23	82 734,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 515,52	39 182,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 517 459,69	1 291 864,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	234 434,18	4 646 829,71	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	1 517 459,69	1 291 864,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	330 176,53	82 851,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 270 300,00	1 270 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	96 693,00	66 020,00

Barbara Supińska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

7F5EAF3FA83D8C89

Dariusz Sławomir Modzelewski

(kierownik jednostki)

A.IV.1 Akcje i udziały	1 270 300,00	1 270 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	244 402,13	263 291,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	415 417,73	443 999,77
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	48 899,97	116 098,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	334 724,51	264 039,49
B Aktywa obrotowe	1 711 996,83	1 655 059,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	150 180,80	24 593,01	D.II.8 Fundusze specjalne	47 145,82	55 563,88
B.I.1 Materiały	150 180,80	24 593,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 145,82	55 563,88
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	1 179 945,70	1 310 863,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	49 233,26	37 643,09			
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	1 130 689,44	1 272 573,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	23,00	647,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	381 870,33	319 603,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	381 870,33	319 603,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

7F5EAF3FA83D8C89

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	49 971 635,82	63 859 475,10	Suma pasywów	49 971 635,82	63 859 475,10

Barbara Supińska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

7F5EAF3FA83D8C89

Dariusz Sławomir Modzelewski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Supińska

(główny księgowy)

2024-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Sławomir Modzelewski

(kierownik jednostki)


BeSTia

7F5EAF3FA83D8C89

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 29/24 Wójta Gminy Rutki z dnia 24 kwietnia 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
<p style="text-align: center;">Gmina Rutki</p> <p style="text-align: center;">ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI</p>			<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
<p style="text-align: center;">450670284</p>			<p style="text-align: center;">7D12DEC1AE36BD18</p> 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 639 516,76	38 512 341,51
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - A.II. 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		38 639 516,76	38 512 341,51
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 830 638,36	28 229 117,73
B.I.	Amortyzacja		2 641 089,43	2 908 088,71
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 707 960,44	1 664 518,68
B.III.	Usługi obce		4 584 191,64	4 427 854,16
B.IV.	Podatki i opłaty		1 682 948,95	2 503 172,27
B.V.	Wynagrodzenia		8 483 191,74	9 672 409,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 366 842,54	2 648 153,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		130 353,67	101 218,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 214 275,93	4 279 951,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		19 784,02	23 752,23
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 808 878,40	10 283 223,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne		315 016,48	1 101 282,84

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

7D12DEC1AE36BD18

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33 920,00	779 280,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	281 096,48	322 002,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	445 165,73	572 109,16
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	445 165,73	572 109,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 678 729,15	10 812 397,46
G.	Przychody finansowe	164 688,85	262 963,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	164 688,85	262 963,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	70 105,59	70 822,02
H.I.	Odsetki	70 105,59	70 822,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 773 312,41	11 004 538,68
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)	6 773 312,41	11 004 538,68

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

7D12DEC1AE36BD18

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki


BeSTia

7D12DEC1AE36BD18

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 29/24 Wójta Gminy Rutki z dnia 24 kwietnia 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p style="text-align: center;">Gmina Rutki</p> <p style="text-align: center;">ul.11 Listopada 7 18-312 RUTKI-KOSSAKI</p>			<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego 436D5B9C0FC14342</p> 	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
450670284			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			36 651 578,15	41 680 863,72
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		72 320 264,78	87 809 537,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		24 038 020,14	26 958 024,70
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		39 758 210,23	43 954 269,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 524 034,41	16 897 243,20
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości I.1.6. niematerialne i prawne		0,00	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	0,25
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		67 290 979,21	77 927 329,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		17 815 904,34	20 184 712,29
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		38 984 962,71	39 744 823,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 455 570,08	17 801 570,23
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		34 542,08	125 278,91

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

436D5B9C0FC14342

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

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	0,00	70 944,73
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 680 863,72	51 563 071,52
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 773 312,41	11 004 538,68
III.1.	zysk netto (+)	26 958 024,70	26 426 092,20
III.2.	strata netto (-)	-20 184 712,29	-15 421 553,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 454 176,13	62 567 610,20

Barbara Supińska

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

436D5B9C0FC14342

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Id: 486F72C8-6831-4870-BA6C-56D9C306930A. Podpisany

Strona 2

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Supińska

główny księgowy

2024-04-23

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Sławomir Modzelewski

kierownik jednostki

BeSTia

436D5B9C0FC14342

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RUTKI
1.2	siedzibę jednostki
	Rutki-Kossaki
1.3	adres jednostki
	18-312 Rutki-Kossaki, ul. 11 Listopada 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	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; <p>składa się z:</p> <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 31.12.2023 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.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów Urząd Gminy Rutki</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne <ol style="list-style-type: none"> 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 umarzone 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 umarzone 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 się 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 Rutkach-Kossakach</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>
5.	inne informacje
	<p>1. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat</p> <p>A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 52 868,00 zł</p> <p>B.IX – Inne świadczenia finansowane z budżetu podlegające wyłączeniu – 52 868,00 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: Plac zabaw przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach – 344 803,85 zł, oraz Szkoła Podstawowa w Grądach-Woniecko: Kompleks boisk sportowych przy Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko – 2 526 715,36 zł</p> <p>I.2.6. Wartość nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (Urząd Gminy Rutki) – 2 871 519,21zł.</p>
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

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Stan na 01.01.2023 r. – 2 510 955,02 zł

Zwiększenia – 136 273,87 zł;

Zmniejszenia – 28 290,58 zł;

Stan na 31.12.2023 r. – 2 618 938,31 zł

Konto 014- Zbiory biblioteczne

Stan na 01.01.2023 r. – 194 264,50 zł

Zwiększenia – 42 169,68 zł;

Zmniejszenia – 41 367,67 zł;

Stan na 31.12.2023 r. – 195 066,51 zł

Konto 020- Wartości niematerialne i prawne – pozostałe

Stan na 01.01.2023 r. – 92 099,49 zł

Zwiększenia – 16 586,58 zł;

Zmniejszenia – 5 462,09 zł;

Stan na 31.12.2023 r. – 103 223,98 zł

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość - stan na koniec okresu
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	40 446,57	0,00	22 509,00	431 147,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 103,20
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	79 919 685,43	0,00	366 647,15	31 585 451,45	0,25	0,00	259 193,88	15 356 366,88	0,00	96 256 223,52
2.1.	Grunty	7 577 503,90	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	123 609,61	0,00	0,00	7 453 894,54
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	67 023 682,00	0,00	124 999,05	14 639 450,52	0,00	0,00	116 517,71	2 871 519,21	0,00	78 800 094,65
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 902 836,57	0,00	111 253,60	167 263,23	0,00	0,00	4 758,00	0,00	0,00	4 176 595,40
2.4.	Środki transportu	966 721,76	0,00	11 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 610,76
2.5.	Inne środki trwałe	214 507,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 308,56	0,00	0,00	200 198,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	234 434,18	0,00	118 505,50	16 778 737,70	0,00	0,00	0,00	12 484 847,67	0,00	4 646 829,71
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		79 960 132,00	0,00	389 156,15	32 016 599,08	0,25	0,00	259 193,88	15 356 366,88	0,00	96 750 326,72

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	29 007,77	0,00	4 607,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 615,10
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	32 941 785,24	0,00	2 903 481,38	0,00	0,00	0,00	62 970,24	0,00	0,00	35 782 296,38
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	30 859 530,27	0,00	2 529 574,42	0,00	0,00	0,00	45 572,98	0,00	0,00	33 343 531,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 079 355,94	0,00	307 274,97	0,00	0,00	0,00	4 758,00	0,00	0,00	1 381 872,91
2.4.	Środki transportu	842 907,53	0,00	52 968,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895 876,29
2.5.	Inne środki trwałe	159 991,50	0,00	13 663,23	0,00	0,00	0,00	12 639,26	0,00	0,00	161 015,47
	SUMA	32 970 793,01	0,00	2 908 088,71	0,00	0,00	0,00	62 970,24	0,00	0,00	35 815 911,48

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

Brak danych

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

Nie dotyczy

1.4. 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

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

Tabela nr 4. Wartość niemortyzowanych 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	181 129,00	0,00	7 415,67	173 713,33
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		181 129,00	0,00	7 415,67	173 713,33

1.6. 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.	7.	8.	9.	10.
1.	Udział członkowski w BS Zambrów o/Rutki	1	300,00	0	0,00	1	300,00	0	0,00
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	1	300,00	890	1 270 000,00

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)

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	1 295 611,40	73 695,40	0,00	61 227,14	1 308 079,66
2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	737 848,75	65 402,72	0,00	24 933,66	778 317,81
2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	263 851,37	8 292,68	0,00	8 162,68	263 981,37
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	3 858,32	0,00	0,00	245,80	3 612,52
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	290 052,96	0,00	0,00	27 885,00	262 167,96
SUMA		1 295 611,40	73 695,40	0,00	61 227,14	1 308 079,66

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 – 1 290 000,00 zł																		
	Nie dotyczy																		
b)	powyżej 3 do 5 lat – 710 000,00 zł																		
	Nie dotyczy																		
c)	powyżej 5 lat - 1 900 000,00 zł																		
	Nie dotyczy																		
1.1 0.	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																		
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
1.1 2.	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																		
1.1 3.	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 border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek okresu</th> <th>Stan na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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																
1.1 4.	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 border="1"> <thead> <tr> <th>L. p.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th> <th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>5.</td> <td>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, Słiwowo-Lopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki”</td> <td>9 119,56</td> </tr> </tbody> </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	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, Słiwowo-Lopienite - Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki”	9 119,56
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, Słiwowo-Lopienite - 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
15.	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek pn. "Budowa kompleksu boisk sportowych oraz zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w gradach-Woniecko" Część 1	29 210,05
16.	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek pn. "przebudowa i remont dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B"	116 665,26
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad zadania pn. "Przebudowa obiektów sportowych przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach"	87 718,50
18.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad "Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach"	1 935,37
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu "Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 Kossaki Ostatki- Kossaki Nadbielne"	76 990,84
SUMA		584 540,11

1.1
5. 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	68 517,64
2.	Nagrody jubileuszowe	137 095,32
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	283 220,01
4.	Odprawy dla zwalnianych nauczycieli	0,00
5.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	401 475,92
6.	Inne świadczenia pracownicze	322 827,60
Ogółem:		1 213 136,49

1.1 6.	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.	Zakup i montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Mężeninie	0,00	0,00	0,00	19 724,28	0,00	0,00
2.	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w m. Zambrzyce-Króle	0,00	0,00	0,00	15 067,02	0,00	0,00
3.	Utwardzenie placu na działce nr 652/3 obręb Rutki-Kossaki	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00
4.	Ocieplenie garażu OSP w m. Grądy-Woniecko	0,00	0,00	0,00	7 934,80	0,00	0,00
5.	Ogrodzenie placu zabaw w m. Kałęczyn-Walochy; Nowe Zambrzyce	0,00	0,00	0,00	27 072,16	0,00	0,00
6.	Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno - roboty dodatkowe	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00
7.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Szlasy-Lipno	0,00	0,00	0,00	7 649,00	0,00	0,00
8.	Projekt drogi gminnej w m. Grądy-Woniecko	0,00	0,00	0,00	37 525,00	0,00	0,00
9.	Dostawa, montaż i uruchomienie monitoringu w m. Duchny-Wieluny; Kossaki-Falki; Stare Zalesie	0,00	0,00	0,00	41 942,00	0,00	0,00
10.	Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Ostatki - Kossaki Nadbielne	57 850,00	0,00	0,00	3 504 896,63	0,00	0,00
11.	Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego	1 360,00	0,00	0,00	167 042,80	0,00	0,00
12.	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego	0,00	0,00	0,00	510 744,58	0,00	0,00
13.	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębniaki	36 590,40	0,00	0,00	1 802 223,64	0,00	0,00
14.	Rozbudowa drogi gminnej nr 106166B Zambrzyce-Króle - Zambrzyce-Plewki	0,00	0,00	0,00	108 732,00	0,00	0,00
15.	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Rutki	0,00	0,00	0,00	46 494,00	0,00	0,00
16.	Budowa oświetlenia hybrydowego w miejscowości Zambrzyce-Króle, Ożarki-Olszanka i Dębniaki, Gmina Rutki	12 300,00	0,00	0,00	160 967,60	0,00	0,00
17.	Modernizacja dróg gminnych nr 106141B, 106142B, 106143B, 106152B	28 200,00	0,00	0,00	5 964 610,98	0,00	0,00
18.	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	18 942,00	0,00	0,00	395 761,70	0,00	0,00
19.	Budowa kompleksu boisk sportowych oraz zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko	0,00	0,00	0,00	2 526 715,36	0,00	0,00
20.	Przebudowa obiektów sportowych przy Szkole Podstawowej w IRutkach-Kossakach	0,00	0,00	0,00	796 380,30	0,00	0,00
21.	Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach	0,00	0,00	0,00	344 803,85	0,00	0,00
22.	Zakup i montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w Rutkach-Kossakach	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00
23.	Modernizacja dróg w obrębie miejscowości: Kołomyja, Kossaki Nadbielne, Mieczki, Pruszeki Wielkie, Wybrany	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00
24.	Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100 – 0+200	3 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Budowa placu zabaw w m. Górskie Ponikły-Stok	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		161 302,40	0,00	0,00	16 778 737,70	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Wpływ odszkodowania z towarzystwa ubezpieczeniowego: z tytułu odszkodowania za uszkodzony znak drogowy – 629,76 zł; 2. Przychody z tytułu pokrycia kosztów za korzystanie z terminali płatniczych w m-c grudniu 2023 r. przez Fundację Polska Bezgotówkowa – 120,00 zł 3. Przychody z tytułu pokrycia kosztów dzierżawy terminali płatniczych w m-c grudniu 2023 r. przez Fundację Polska Bezgotówkowa – 1 580,00 zł
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

2024-04-23

Dariusz Sławomir Modzelewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)