

INFORMACJA DODATKOWA

Jednostki budżetowe objęte sprawozdaniem :

- 1) **Urząd Gminy Nowa Ruda, ul. Niepodległości 2, 57-400 Nowa Ruda**
- 2) **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Kłodzka 27, 57-402 Nowa Ruda**
- 3) **Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” w Ludwikowicach Kłodzkich, ul. Stefana Batorego 1, 57-450 Ludwikowice Kłodzkie**
- 4) **Zespół Szkół nr 3 w Bożkowie, Bożków 89E, 57-441 Bożków**
- 5) **Zespół Szkół Nr 1 w Jugowie, ul. Główna 85, 57-430 Jugów**
- 6) **Zespół Szkół Nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ul. Wiejska 1, 57-450 Ludwikowice Kłodzkie**
- 7) **Zespół Przedszkolny w Woliborzu, Wolibórz 106, 57-431 Wolibórz**
- 8) **Żłobek Publiczny w Bożkowie, Bożków 89E, 57-441 Bożków**

Nazwa i adres (siedziba) jednostki

Łączne sprawozdanie finansowe za okres

01 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

Dzień, miesiąc rok/Dzień, miesiąc, rok

Oświadczamy, że:

1. Łączne sprawozdanie finansowe za rok 2023 obejmuje:
 - 1) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - 2) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - 3) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
 - 4) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek i sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Sprawozdanie obejmuje dane łączne dla jednostek budżetowych Gminy Nowa Ruda.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Ujęte w księgach rachunkowych wsparcie w postaci szeregu działań osłonowych, stanowiących pomoc w związku z panującą sytuacją związaną z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. 2022 poz. 583 ze zm.) w sprawozdaniu finansowym zostały ujawnione a ich prezentacja zapewniła rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.
5. Ujęte w księgach rachunkowych kwoty otrzymanych środków stanowiących dotację w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład – zostały ujawnione a ich prezentacja zapewniła rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.
6. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Nowa Ruda, dnia 10 kwietnia 2024 roku

Urszula Brzóska – Skarbnik

Adrianna Mierzejewska – Wójt Gminy Nowa Ruda

.....
(pieczęć i podpis)
Skarbnik Gminy

.....
(pieczęć i podpis)
Wójt Gminy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe obejmujące dane łączne jednostek budżetowych Gminy Nowa Ruda zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120; zm. 2023 r. : poz. 295 i 1598) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342).

Jednostki, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego, sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań jednostek należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- realizacja zadań katalogu zawartego w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz prowadzenie wszelkich zadań zleconych ustawami,

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nich działalności.

Dokonując oceny zdolności jednostki do kontynuacji działalności kierownik jednostki rozważył negatywne, ale wciąż realne scenariusze dalszego zagrożenia z uwagi na konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego wpływu na jednostkę.

Co do zasady istnieje istotna niepewność dotycząca zdarzeń lub uwarunkowań, które mogą budzić poważne obawy co do zakresu możliwej działalności. Z uwagi na niepewność i zmienność warunków związanych najpierw z rozpoczętą wojną w sąsiedniej Ukrainie, można oczekiwać, iż w wielu przypadkach ta istotna niepewność wystąpi.

Niemniej charakter i specyfika jednostki zapewnia ciągłość działania w przypadku dalszego ograniczenia związanego z niepewnymi warunkami na rynkach światowych.

Kolejnym elementem mającym wpływ na działalność jest postępująca inflacja, co skutkuje wzrostem cen zakupów i usług. Ma to ogromny wpływ gospodarczy na działalność jednostki. Dodatkowym elementem kształtującym prezentowany wynik finansowy jest uruchomienie przez rząd dodatkowych środków na inwestycje, które będą realizowane w latach przyszłych. Środki te zostały przekazane do budżetów samorządów i są obecne w wyniku finansowym jednostki. Informacja o ich wysokości znajduje się w tabelach od nr 16 do nr 19.

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat
W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120; zm. 2023 r. poz. 295 i 1598) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342).
- 2) Szczegółne zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.
Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.
Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.
Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.
Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki

wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Inne informacje

Na koniec 2023 roku na rachunku rozliczeniowym VAT pozostała kwota 0,00 zł.

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

[illegible]

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

[illegible]

Tab. 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy			
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	OGÓŁEM 1+2+3+4+5				

Tab. 4. Grunty oddane przez jednostkę w użytkowanie wieczyste

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany (podział działek)		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i nr dz. Czerwieńczyce 81/6	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	824,00	0,00	0,00	824,00
Wartość (zł)	2233,04	0,00	0,00	2233,04
Lokalizacja i nr dz. Dzikowiec 161/3	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	600,00	0,00	0,00	600,00
Wartość (zł)	1626,00	0,00	0,00	1626,00
Lokalizacja i nr dz. Jugów 64/19	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	6500,00	0,00	0,00	6500,00
Wartość (zł)	17615,00	0,00	0,00	17615,00
Lokalizacja i nr dz.	x	x	x	x

Jugów 581/3				
Powierzchnia (m ²)	2 210,00	0,00	0,00	2 210,00
Wartość (zł)	5 669,32	0,00	0,00	5 669,32
Lokalizacja i nr dz. Jugów 149/45	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	247,00	0,00	0,00	247,00
Wartość (zł)	669,37	0,00	0,00	669,37
Lokalizacja i nr dz. Jugów 986/1	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	3 700,00	0,00	0,00	3 700,00
Wartości (zł)	10 027,00	0,00	0,00	10 027,00
Lokalizacja i nr dz. Jugów 342/4	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	214,00	0,00	0,00	214,00
Wartość (zł)	579,94	0,00	0,00	579,94
Lokalizacja i nr dz. Jugów 370/1	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	1826,00	0,00	0,00	1826,00
Wartość (zł)	4878,00	0,00	0,00	4878,00
Lokalizacja i nr dz. Jugów 307	X	X	x	x
Powierzchnia (m ²)	37 800,00	0,00	0,00	37 800,00
Wartość (zł)	102 438,00	0,00	0,00	102 438,00
Lokalizacja i nr dz. Jugów 566/11	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	6 600,00	0,00	0,00	6 600,00
Wartość (zł)	17 886,00	0,00	0,00	17 886,00
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 92/8	x	x	x	x

Powierzchnia (m ²)	929,00	0,00	0,00	929,00
Wartość (zł)	2 517,59	0,00	0,00	2 517,59
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 407/4	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	300,00	0,00	0,00	300,00
Wartość (zł)	813,00	0,00	0,00	813,00
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 95/16	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	769,00	0,00	0,00	769,00
Wartość (zł)	2 083,99	0,00	0,00	2 083,99
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 95/14	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	36,00	0,00	0,00	36,00
Wartość (zł)	97,56	0,00	0,00	97,56
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 95/10	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	40,00	0,00	0,00	40,00
Wartość (zł)	108,40	0,00	0,00	108,40
Lokalizacja i nr dz. Przygórze 136/18	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	11 100,00	0,00	0,00	11 100,00
Wartość (zł)	30 081,00	0,00	0,00	30 081,00
Lokalizacja i nr dz. Przygórze 140/10	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	12 600,00	0,00	0,00	12 600,00
Wartość (zł)	34 146,00	0,00	0,00	34 146,00
Lokalizacja i nr dz. Sokolec 97/3	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	357,00	0,00	0,00	357,00

Wartość (zł)	967,47	0,00	0,00	967,47
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 206/5	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	610,00	0,00	0,00	610,00
Wartość (zł)	1 626,00	0,00	0,00	1 626,00
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 71/7	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	1 092,00	0,00	0,00	1 092,00
Wartość (zł)	2 959,32	0,00	0,00	2 959,32
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 75/8	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	16 317,00	0,00	0,00	16 317,00
Wartość (zł)	44 219,07	0,00	0,00	44 219,07
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 76/30	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	619,00	0,00	0,00	619,00
Wartość (zł)	1 677,49	0,00	0,00	1 677,49
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 76/32	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	125,00	0,00	0,00	125,00
Wartość (zł)	338,75	0,00	0,00	338,75
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 76/29	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	10 341,00	0,00	0,00	10 341,00
Wartość (zł)	28 024,11	0,00	0,00	28 024,11
Lokalizacja i nr dz. Włodowice 206/7	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	500,00	0,00	2,00	498,00
Wartość (zł)	1 355,00	0,00	0,00	1 355,00

Lokalizacja i nr dz. Wolibórz 664/2	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	1595,00	0,00	0,00	1 595,00
Wartość (zł)	4322,45	0,00	0,00	4 322,45
Lokalizacja i nr dz. Wolibórz 664/6	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	4840,00	0,00	0,00	4 840,00
Wartość (zł)	13116,40	0,00	0,00	13 116,40
Lokalizacja i nr dz. Wolibórz 664/8	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	2 030,00	0,00	0,00	2 030,00
Wartość (zł)	5 501,30	0,00	0,00	5 501,30
Powierzchnia (m ²)	931,00	0,00	931,00	0,00
Lokalizacja i nr dz. Bożków 484/4	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	276,00	0,00	0,00	276,00
Wartość (zł)	747,96	0,00	0,00	747,96
Razem:	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	124995,00	0,00	0	124 995,00
Wartość (zł)	338 324,53	0,00	0	338 324,53

Tab. 4a. Grunty użytkowane wieczystie przez jednostkę

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany (podział działek)		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i nr dz. Bartnica 237	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	9 900,00	0,00	9 900,00	0,00
Wartość (zł)	71 551,00	0,00	71 551,00	0,00
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 407/7	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	566,00	0,00	0,00	566,00

Wartość (zł)	1 533,86	0,00	0,00	1 533,86
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 774/2	x	x	x	X
Powierzchnia (m ²)	2 720,00	0,00	0,00	2 720,00
Wartość (zł)	37 826,00	0,00	0,00	37 826,00
Lokalizacja i nr dz. Ludwikowice 836/2	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	3 939,00	0,00	0,00	3 939,00
Wartość (zł)	20 998,08	0,00	0,00	20 998,08
Lokalizacja i nr dz. Świerki 96/1	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00
Wartość (zł)	20 867,00	0,00	0,00	20 867,00
Lokalizacja i nr dz. Świerki 96/2	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	3 100,00	0,00	0,00	3 100,00
Wartość (zł)	8 401,00	0,00	0,00	8 401,00
Lokalizacja i nr dz. Świerki 347/9	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	747,00	0,00	747,00	0,00
Wartość (zł)	12 790,75	0,00	12 790,75	0,00
Lokalizacja i nr dz. Świerki 347/9	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)	7 641,00	0,00	7 641,00	0,00
Wartość (zł)	12 790,75	0,00	12 790,75	0,00
Razem:	x	X	X	x
Powierzchnia (m ²)	37 260,00	0,00	18 288,00	18 025,00
Wartość (zł)	199 549,19	0,00	0,00	89 625,94

Tab. 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Zestaw komp. 1szt użyczony od Starostwa Powiatowego w Kłodzku	bw	bw	bw	bw
2.	Komputer notebook CPD01X1 użyczony od Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego	4131,22	0,00	0,00	4131,22

Tab. 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	NIE DOTYCZY							
1.1.	-----	-----	-----	---	-----	-----	---	-----	-----
2.	Udziały								
2.1.	Noworudzkie Usługi Komunalne	6250	312 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6250	312 500,00
2.2	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	116 292	11 629 200,00	44107	4410700,00	0,00	0,00	160399	16 039 900,00
2.3	Agencja Rozwoju Regionalnego	100	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	10 000,00
2.4	Noworudzkie towarzystwo Budownictwa Społecznego	12	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	6 000,00
2.5	Dolnośląskie Centrum Medycyny Profilaktycznej i Bezpieczeństwa „PRO-MED”	530	265 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530	265 000,00
2.6	SIM Sudety	60000	3 000 000,00	25999	1299950,00	0,00	0,00	85999	4 299 950,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1129184	15 222 700,00	25999	1299950,00	0,00	0,00	253290	20 933 350,00

Tab. 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	Kara umowna + odsetki za zwłokę	579 517,52	18 141,66	500 701,39	0,00	500 701,39	96 957,79
2	Odszkodowanie za szkodę	1 681,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681,75

3	Podatek od nieruchomości rolny, od środków transportowych oraz odsetki za zwłokę-osoby fizyczne	251 274,23	62 061,23	106 377,41	4 816,01	111 193,42	202 142,04
4	Podatek od nieruchomości -osoby prawne +odsetki	120 723,98	15 853,42	44 387,42	80 926,98	125 314,40	11 263,00
5	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi + odsetki	413 508,52	25 835,18	0,00	51 172,78	51 172,78	388 170,92
6	Czynsze, dzierżawa + odsetki	1 959 545,01	574 350,47	10 503,83	131 804,62	142 308,45	2 391 587,03
7	Zimna woda oraz odsetki za zwłokę	1 159,83	115,28	0,00	0,00	0,00	1 275,11
8	Eksplotacja cmentarza - wjazd na cmentarz + odsetki	827,20	64,54	0,00	0,00	0,00	891,74
9	Koszty procesowe - czynsze	116 258,89	135 509,73	2 207,54	0,00	2 207,54	249 561,08
10	Refundacja kosztów energii elektrycznej	0,00	28 794,38	0,00	0,00	0,00	28 794,38
11	Koszty utrzymania drogi +odsetki za zwłokę	0,00	258 365,19	0,00	0,00	0,00	258 365,19
12	Kara nałożona na wykonawcę za nieosiągnięcie poziomu recyklingu	0,00	128 328,47	0,00	0,00	0,00	128 328,47
13	Usługa sprzątania lokalu	0,00	5 096,98	0,00	0,00	0,00	5 096,98
14	Pokrycie kosztów transportu, leczenia psa	0,00	2 661,18	0,00	0,00	0,00	2 661,18
Razem		3 444 496 ,93	1 255 177,71	664 177,59	268 720,39	932 897,98	3 766 776,66

Tab. 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	BRAK	Nie dotyczy					
2.							
3.							
	Razem						

Tab. 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych (leasing)

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek	koniec	początek	koniec	początek	koniec	początek	koniec

		okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go	okresu sprawo- zdawcze go
1.	-	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00

Tab. 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Brak	Nie dotyczy		
	Razem			

Tab. 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Brak	Nie dotyczy		
	Razem			

Tab. 12. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Brak	Nie dotyczy	
	Razem		

Tab. 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe

1.	Nakłady na inwestycje	23 552 490,49	0,00	0,00	29 155 375,46	0,00	0,00
	Razem	23 552 490,49	0,00	0,00	29 155 375,46	0,00	0,00

Tab. 14 Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

KONTO 976 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

I.p.	jednostki powiązane	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1				fundusz- <u>pozycja</u>
			SUMA	

976 - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I.p.	Jednostki powiązane	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej/Urząd Gminy Nowa Ruda	Dodatki mieszkaniowe (ewidencja czynsze mieszkaniowe)	140 014,11	rzis – <u>pozycja B IX/pozycja A VI</u>
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej/Urząd Gminy Nowa Ruda	Mieszkanie chronione	819,39	rzis – <u>pozycja B IX/pozycja A VI</u>
2	Zespół Przedszkolny Wolibórz/Urząd Gminy Nowa Ruda	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 452,00	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
5	Zespół Szkół Nr 1 w Jugowie/ Urząd Gminy Nowa Ruda	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 064,00	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
6	Zespół Szkół nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich/ Urząd Gminy Nowa Ruda	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 726,00	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
7	Zespół Szkół nr 3 w Bożkowie/ Urząd Gminy Nowa Ruda	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 093,50	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
8	Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” w Ludwikowicach Kłodzkich/ Urząd Gminy Nowa Ruda	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 849,00	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
9	Żłobek Publiczny w Bożkowie	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	481,50	rzis - <u>pozycja B IV pozycja A VI</u>
10	GOPS/ ZS Nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich	Dochody dotyczące wyżywienia	2 945,00	rzis - <u>pozycja B IX pozycja A.VI</u>
11	GOPS/ ZS Nr 1 w Jugowie	Dochody dotyczące wyżywienia	2 684,00	rzis - <u>pozycja B IX pozycja A.VI</u>
12	GOPS / ZS nr 3 w Bożkowie	Dochody dotyczące wyżywienia	470,00	rzis - <u>pozycja B IX pozycja A VI</u>
13	GOPS / ZP w Woliborzu	Dochody dotyczące wyżywienia	2 640,00	rzis - <u>pozycja B IX pozycja A VI</u>
14	GOPS/Żłobek Publiczny „Baśniowe Wzgórze” w Ludwikowicach Kłodzkich	Dochody dotyczące wyżywienia	624,00	rzis - <u>pozycja B IX pozycja A VI</u>

177 862,50 zł	rzis - <u>pozycja A VI, B IV i B IX,</u>
---------------	--

976 - BILANS

l.p.	jednostka powiązana	tytuł wyłączenia	kwota	miejsce wyłączenia
1				BILANS - <u>pozycja</u>
2				
3				<u>BRAK</u>
.....				
			<u>SUMA</u>	

Tab. 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

l.p.	Nazwa jednostki	tytuł	kwota
1	Gmina Nowa Ruda	zakup okularów (§ 3020)	8 980,00
2	Gmina Nowa Ruda	woda mineralna (§ 3020)	408,99
3	Gmina Nowa Ruda	ekwiwalent za odzież (§ 3020)	5 167,33
4	Gmina Nowa Ruda	Fundusz dyspozycyjny PPK (§ 4710)	35 167,73
5	Gmina Nowa Ruda	dodatki mieszkaniowe, wiejskie dla nauczycieli, fundusz zdrowotny, odprawy (§ 3020)	470 224,01
6	Gmina Nowa Ruda	wynarodzenia ze stosunku pracy (§ 4010, 4790)	16 829 669,26
7	Gmina Nowa Ruda	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040, § 4800)	1 144 843,20
8	Gmina Nowa Ruda	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	3 070 803,84
9	Gmina Nowa Ruda	badania okresowe (§ 4280)	11 009,00
10	Gmina Nowa Ruda	ryczałt samochodowy (§ 4410)	38 954,83
11	Gmina Nowa Ruda	odpis na ZFŚŚ (§ 4440)	609 476,12
12	Gmina Nowa Ruda	szkolenia pracowników (§ 4700) oraz doskonalenie zawodowe nauczycieli (§ 4300)	34 611,02
13	Gmina Nowa Ruda	nagroda KEN (§ 3040)	106 875,00
SUMA			22 366 190,33

Tab.16. Tarcza 6.0 : Przychody otrzymane i wydatki poniesione na przeciwdziałanie Covid-19 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

dział	rozdział	§	Zadanie	OGÓŁEM	Wykonanie za 2021 rok	Wykonanie za 2022 rok	wykonanie za 2023 rok	Wykorzystane środki RFI w dniu 31-12-2023 r.	%
600	60016	6100	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Bożkowie	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00%
630	63095	6100	"Zagospodarowanie zbiornika wodnego wraz z budową infrastruktury rekreacyjnej w Dzikowcu"	4 795 643,76	0,00	844 059,36	1 365 834,99	2 209 894,35	46,08%
801	80104	6100	"Budowa i wyposażenie przedszkola z oddziałami integracyjnymi w Bożkowie"	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	100,00%
926	92601	6100	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ludwikowicach Kłodzkich	5 433 182,01	320 124,91	1 525 424,70	1 544 561,27	3 390 110,88	62,40%
RAZEM				11 928 825,77	320 124,91	3 569 484,06	3 410 396,26	7 300 005,23	61,20%

Tab.17. Wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.)

WYDATKI BIEŻĄCE							
l.p.	dział	rozdział	paragraf	kwota	Jednostka realizująca	Wykonanie w 2023 roku	%
I.	Wyplata jednorazowego świadczenia 300 zł oraz koszty obsługi -6 120,00 zł						
1	852	85295	3290	6 000,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	6 000,00	100
2.	852	85295	4370	120,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	120,00	100
II.	Koszty zakwaterowania obywateli Ukrainy-972 056,01						
1.	852	85295	3280	57 760,00	Urząd Gminy Nowa Ruda	57 760,00	100,00
2.	852	85295	3290	914 120,01	Urząd Gminy Nowa Ruda	914 120,01	100,00
3.	852	85295	4740	147,33	Urząd Gminy Nowa Ruda	147,33	100,00
4.	852	85295	4850	28,67	Urząd Gminy Nowa Ruda	28,67	100,00
III.	Wyplata świadczeń rodzinnych i koszty obsługi zadania- 89 886,10 zł						
1.	852	85295	3290	87 251,76	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	87 251,76	100,00
2.	852	85295	4370	2 634,34	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 634,34	100,00
IV.	Nadawanie nr pesel- 369,99 zł						
1.	750	75011	4350	4,64	Urząd Gminy Nowa Ruda	4,64	100,00
2.	750	75011	4740	308,54	Urząd Gminy Nowa Ruda	308,54	100,00
3.	750	75011	4850	56,81	Urząd Gminy Nowa Ruda	56,81	100,00
V.	Wykonanie zdjęcia osobie ubiegającej się o wydanie numeru PESEL-713,00 zł						
1.	750	75095	4370	713,00	Urząd Gminy Nowa Ruda	713,00	100,00
VI.	Dowóz uczniów oraz obsługa w ramach CUW -20 974,02 zł						
10	801	80113	4370	8 717,50	Referat OSS Urzędu Gminy Nowa Ruda – w ramach CUW	8 717,50	100,00
11	750	75085	4740	10 400,00	Referat OSS Urzędu Gminy Nowa Ruda – w ramach CUW	10 400,00	100,00
12	750	75085	4850	1 856,52	Referat OSS Urzędu Gminy Nowa Ruda – w ramach CUW	1 856,52	100,00
VII.	Dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci z Ukrainy						

3	801	80101	4740	26 914,16	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	26 914,16	100,00
4	801	80101	4750	60 411,77	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	60 411,77	100,00
5	801	80101	4850	18 376,58	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	18 376,58	100,00
6	801	80101	4860	3 758,24	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	3 758,24	100,00
9	801	80104	4740	14 077,16	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	14 077,16	100,00
10	801	80104	4750	14 502,65	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	14 502,65	100,00
11	801	80104	4850	5 373,19	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	5 373,19	100,00
12	801	80104	4860	1 105,10	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	1 105,10	100,00
14	801	80153	4350	393,90	Jednostki oświaty : ZS nr 1 w Jugowie, ZS nr 2 w Ludwikowicach Kłodzkich, ZS nr 3 w Bożkowie	393,90	100,00

Tab.18. Dochody i wydatki bieżące związane ze szczególnymi rozwiązaniami wynikającymi z ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym (Dz.U. 2022 poz.141)

Dział/ Rozdział/§/Nazwa		Plan dochodów	Wykonanie dochodów	Plan wydatków	Wykonanie wydatków
1		2	3	2	3
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 832 701,44	3 832 701,44	4 693 697,30	4 693 697,30
40095	Pozostała działalność	3 832 701,44	3 832 701,44	4 693 697,30	4 693 697,30

Tab.19. Dochody i wydatki wynikające z realizacji Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych
POLSKI ŁĄD

NAZWA		dochody	wydatki
1		2	3
1	Rządowy Fundusz Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁĄD	11 391 324,92	11 391 324,92

Nowa Ruda, dnia 10 kwietnia 2024 roku

Urszula Brzóska – Skarbnik

Adrianna Mierzejewska – Wójt

Gminy Nowa Ruda

.....

(pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych/ Główny Księgowy

.....

(pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki