

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1 nazwę jednostki: **GMINA BROCHÓW**
- 1.2 siedzibę jednostki: **Gmina Brochów**
- 1.3 adres jednostki **Brochów 125, 05-088 Brochów**
- 1.4 Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane: samorządowego zakładu budżetowego – Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brochowie oraz jednostek budżetowych, tj. Urzędu Gminy w Brochowie, Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego w Brochowie, Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Brochowie, Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Lasocinie, Szkoły Podstawowej im. Władysława Jagiełły w Śladowie i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brochowie.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

I. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
 - Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.
 - Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- 1. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
 - 2.** Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
 - 3.** Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
 - 4.** Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych:
 - oraz jednocześnie wyższej od kwoty 3.500,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
 - oraz jednocześnie niższej od kwoty 3.500,00 zł ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
 - 5.** Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.
 - 6. Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:
 - środki trwałe;
 - pozostałe środki trwałe;

- inwestycje (środki trwałe w budowie).
- 7. Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Brochów otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.
- 8. Środki trwałe** obejmują w szczególności:
- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle;
 - maszyny i urządzenia;
 - środki transportu i inne rzeczy;
 - ulepszenia w obcych środkach trwałych.
- 9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:**
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

10. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe o wartości wyższej lub równej 10.000,00 zł ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”;
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 10.000,00 zł, a wyższej lub równej 1.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
- 11.** Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

12. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

13. Pozostałe środki trwałe o wartości;

- a) powyżej 1.500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych”,
- b) poniżej 1.500,00 zł i jednocześnie powyżej 1.000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu. Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - meble;
 - maszyny do liczenia;
 - sprzęt audiowizualny;
 - aparaty fotograficzne;
 - elektronarzędzia;
 - lodówki, odkurzacze, pralki;
 - komputery, drukarki;
 - urządzenia wielofunkcyjne;
 - urządzenia sieciowe;
 - skanery
 - inne.
- c) Wyłączenia z ewidencji bez względu na wartość:
 - kwietniki i kwiaty, firany, zasłony i żaluzje;

- wykładziny i dywany, lampy i żyrandole;
- czajniki, naczynia i kosze.

d) Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość ewidencjonuje się na koncie 014 i umarza w 100% w momencie oddania do używania.

14. Ewidencja szczegółowa do pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzona jest w księdze inwentarzowej, dopuszcza się prowadzenie ewidencji ilościowej w programie Info System środki trwałe lub Program Majątek Web Wolters Kluwer lub w arkuszu kalkulacyjnym Excel.
15. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
16. **Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej;
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową;
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu ;
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów;
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy;
- założenia stref ochronnych i zieleni;
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego;
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy;
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Koszty środków trwałych w budowie ewidencjonowane są na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

Dokumenty księgowe dotyczące inwestycji mogą być przechowywane w oddzielnych segregatorach z podziałem na poszczególne inwestycje.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie Uchwały Rady Gminy.

17. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości należności dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

18. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Obejmują w szczególności akcje i udziały. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

19. Zapasy obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały biurowe, druki, formularze, wydawnictwa prasowe i książkowe, drobne części zamienne, paliwo do samochodów stanowiących wyposażenie Urzędu Gminy Brochów są odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zużycie paliwa jest rozliczane w kartach drogowych.

Ewidencja na koncie 330 obejmuje towary znajdujące się w punktach sprzedaży. Towary wycenia się w cenie zakupu. Ewidencję towarów prowadzi się dla potrzeb realizacji zadań z zakresu sprzedaży preferencyjnej węgla przez gminę w celu realizacji zadań na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz.U. 2022 poz. 2236).

20. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

21. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

22. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

23. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości. Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).

24. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

- 25. Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 26. Przychody Urzędu Gminy obejmują dochody budżetu JST nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.** Księgowanie następuje na podstawie dokumentu „Polecenie księgowania” na koniec kwartału.
- 27. Przychody przyszłych okresów** to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
- 28. Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:
- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
 - wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
 - wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.
- 29. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich kompensować.**

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy w Brochowie oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;
- opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty w miesiąca, w którym zostały zapłacone;
- rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów i materiałów wydanych pracownikom;
- koszty poniesione na przełomie roku obciążają miesiąc którego dotyczy większość poniesionych kosztów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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**

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długotrwałych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	191 541,32	4 901,00			4 901,00				0,00	196 442,32
II	Rzeczowe Aktywa Trwale	58 913 166,38	16 073 863,01	132 100,00	0,00	16 205 963,01	25 470,00	0,00	7 408 825,47	7 434 295,47	67 684 833,92
1	Środki Trwale (w tym)	57 294 015,43	7 235 544,47	132 100,00	0,00	7 367 644,47	25 470,00	0,00	132 100,00	157 570,00	64 504 089,90
1.1.	Grunty	917 773,95	27 932,00			27 932,00	13 470,00			13 470,00	932 235,95
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t, przekazane w użytkownie wieczyste innym podmiotom	15 406,00				0,00				0,00	15 406,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 337 826,29	7 146 671,74			7 146 671,74				0,00	60 484 498,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	603 879,17	35 743,93	27 300,00		63 043,93			104 800,00	104 800,00	562 123,10
1.4.	Środki transportu	1 961 998,25		104 800,00		104 800,00	12 000,00			12 000,00	2 054 798,25
1.5.	Inne środki trwałe	457 131,77	25 196,80			25 196,80			27 300,00	27 300,00	455 028,57
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 619 150,95	8 838 318,54			8 838 318,54			7 276 725,47	7 276 725,47	3 180 744,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długotrwałych (umorzenie)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	191 541,32	4 901,00			4 901,00					196 442,32
II.	Rzeczowe Aktywa Trwale	24 125 034,93	2 080 170,39	0,00	132 100,00	2 212 270,39	12 000,00	0,00	132 100,00	144 100,00	26 193 205,32
1..	Środki Trwale (w tym)	24 125 034,93	2 080 170,39	0,00	132 100,00	2 212 270,39	12 000,00	0,00	132 100,00	144 100,00	26 193 205,32
1.	umorzenie Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	umorzenie Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 094 499,06	1 840 730,21			1 840 730,21				0,00	23 935 229,27
1.3.	umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny	529 510,09	14 953,21		27 300,00	42 253,21			104 800,00	104 800,00	466 963,30
1.4	umorzenie Środki transportu	1 125 051,31	198 140,50		104 800,00	302 940,50	12 000,00			12 000,00	1 415 991,81
1.5.	umorzenie Inne środki trwałe	375 974,47	26 346,47			26 346,47			27 300,00	27 300,00	375 020,94

Pozostałe środki trwałe - brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 990 406,79	695 854,33	339 782,10 zł	2 346 479,02

Pozostałe środki trwałe- umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 990 406,79	695 854,33	339 782,10	2 346 479,02

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**
Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**
13 225,28 zł
- 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**
Nie występuje w Jednostce.
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**
Nie występuje w Jednostce.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Podatki	216 555,30			141 759,10	141 759,10	74 796,20
2	Fundusz i zaliczki alimentacyjne	832 401,41			33,01	33,01	832 368,40
3	Opłata z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi	38 423,71	17 717,74			0,00	56 141,45
4	Należności z tytułu towarów i usług (woda, ścieki)	12 423,41			1 690,09	1 690,09	10 733,32
	Razem	1 099 803,83	17 717,74		1 723,10	1 723,10	974 039,37

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka nie tworzyła rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - 2 325 055,50 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat – 2 100 000,00 zł
- c) powyżej 5 lat – 5 843 554,00 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1	odprawy emerytalne i rentowe	125 128,20
2	nagrody jubileuszowe	139 036,79
3	ekwiwalenty za urlop	10 110,48
	Razem	274 275,47

1.16. Inne informacji

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

8 838 318,54

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

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

.....
(główny księgowy)

27 kwietnia 2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)