

INFORMACJA DODATKOWA

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY

1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

84 11 Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

4) system służący ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i unormieniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy unormieniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

3) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

- 4) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczania rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
 - 5) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt. 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. Wnieście wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarcze na koncie 030 wykazuje się po wpływie do Referatu Finansowego informacji o wpisaniu do właściwego rejestru sądowego,
 - 6) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 8) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - 9) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - 10) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 11) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
 - 12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- 1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową prowadzi się wyłączenie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4% ale nie więcej niż do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- 1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe (wyposazenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 - 3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarzowy (zestaw mebli).
 - 4) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnoszenie ich bezpośrednio w koszty.
 - 5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.) odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.
6. Zgodnie z ogólnymi zasadami określonymi w przepisach o rachunkowości, w jednostce dokonuje się odpisu aktualizującego od należności, stosując metodę identyfikacji poszczególnych należności, w tym, m.in.:
- 1) metoda wyceny należności z uwagi na wiek należności, (zasada wiekowania) zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - powyżej roku zalegania - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
 - 2) nie stosuje się zasady wiekowania do niższej wymienionych należności:
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otrzymane postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

5. Inne informacje

Sporządzając łączne sprawozdanie Urząd Gminy stosuje zasadę wzajemnych rozliczeń (wyłączeń) między jednostkami organizacyjnymi

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

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

lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	327 827,35	80 987,63			80 987,63		13 815,94		13 815,94	394 999,04			
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	257 818,74	74 714,63			74 714,63		1 679,94		1 679,94	330 853,43			
1.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00			
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarżone jednorazowo	70 008,61	6 273,00			6 273,00		12 136,00		12 136,00	64 145,61			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.1+1.1.2+1.2)	336 827,35	80 987,63	0,00	0,00	80 987,63	0,00	13 815,94	0,00	13 815,94	403 999,04			
1.1	w tym: umarżone stopniowo (1.1.1+1.1.2)	266 818,74	74 714,63	0,00	0,00	74 714,63	0,00	1 679,94	0,00	1 679,94	339 853,43			
2.1.	Gruntły	22 837 044,47	1 283 502,48			1 283 502,48		107 399,00		107 399,00	24 002 647,95			
	zakup	341 538,56	219 378,46			219 378,46					219 378,46			
	przedział	-2 324,60				0,00					-107 399,00			
	zamiana	4 571,34				0,00					0,00			
	darowizna	23 882,84	181 613,68			181 613,68					181 613,68			
	zastęczenie	0,00				0,00					0,00			
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarząd)	0,00				0,00					0,00			
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-40 902,61				0,00					0,00			
	pozostałe	-30 154,38	871 448,40			871 448,40			10 500,00		860 948,40			
	nieodpłatne przyjęcie	0,00	11 061,94			11 061,94					11 061,94			
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	550 101,46				0,00		0,00	0,00		495 368,00			
	przedział	0,00				0,00		54 733,46			-54 733,46			
	przekazanie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	0,00				0,00					0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 580 100,55	11 168 115,96			11 168 115,96		0,00	4 198 203,08		86 550 013,43			
	przyjęcie/zakup	5 942 808,47	11 168 115,96			11 168 115,96					11 168 115,96			
	nieodpłatne przyjęcie	0,00				0,00					0,00			
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-3 701 039,21				0,00			4 173 705,54		-4 173 705,54			
	przedział	0,00				0,00					0,00			
	likwidacja	0,00				0,00					0,00			
	pozostałe	-39 437,00				0,00			24 497,54		-24 497,54			

2.3.	Srodki transportu	212 900,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 100,00	53 100,00	159 800,50
	przyjście/zakup	0,00							0,00	0,00	0,00
	sprzedaż	-95 850,00							0,00	0,00	0,00
	nieopłatnie przekazanie	-46 500,00							0,00	0,00	0,00
	pozostałe	0,00							0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 230 768,38	84 341,00	84 341,00				0,00	53 100,00	53 100,00	-53 100,00
	przyjście/zakup	130 892,42	84 341,00	84 341,00					0,00	0,00	84 341,00
	nieopłatnie przyjęcie (trwały zarząd)	0,00							0,00	0,00	0,00
	nieopłatnie przekazanie (trwały zarząd)	-183 634,29							15 744,00	15 744,00	-15 744,00
	likwidacja	-517 523,49							5 777,40	5 777,40	-5 777,40
	nieopłatnie przekazanie	0,00							0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	103 860 813,90	12 535 959,44	12 535 959,44	0,00	0,00	107 399,00	5 777,40	4 277 547,08	4 390 723,48	112 006 049,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 112 531,65	14 892 883,81	14 892 883,81					12 094 941,74	12 094 941,74	4 910 473,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	105 973 345,55	27 428 843,25	27 428 843,25	0,00	0,00	107 399,00	5 777,40	16 372 488,82	16 485 665,22	116 916 523,58
	Pozostałe środki trwałe	1 326 857,12	934 446,84	934 446,84	0,00	0,00	0,00	43 256,89	705 028,51	748 285,40	1 513 018,56
	przyjście/zakup	127 275,60	934 446,84	934 446,84					0,00	0,00	934 446,84
	darowizna	0,00							0,00	0,00	0,00
	nieopłatnie otrzymane	0,00							0,00	0,00	0,00
	likwidacja	-44 467,43						43 256,89	43 256,89	43 256,89	-43 256,89
	nieopłatnie przekazane	0,00							705 028,51	705 028,51	-705 028,51
	pozostałe	-958,17							0,00	0,00	0,00
III.	OGÓLEM (II+III)	107 300 202,67	28 363 290,09	28 363 290,09	0,00	0,00	107 399,00	49 034,29	17 077 517,33	17 233 950,62	118 429 542,14

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia							Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	319 583,80	25 060,07			25 060,07		13 815,94		13 815,94	330 827,93			
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	249 575,19	18 787,07			18 787,07		1 679,94		1 679,94	266 682,32			
1.1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00			
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarżane	70 008,61	6 273,00			6 273,00		12 136,00		12 136,00	64 145,61			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	328 583,80	25 060,07			25 060,07		13 815,94		13 815,94	339 827,93			
I.1	w tym: umarżanie stopniowe (I.1.1+I.1.2)	258 575,19	18 787,07			18 787,07		1 679,94		1 679,94	275 682,32			
2.1.	Grupy	0,00				0,00				0,00	0,00			

.....	Inne papiery wartościowe				
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
.....	Razem				

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

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	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)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

lp	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
1.1.	Powierzchnia (m ²)				
1.2.	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m ²)				
2.2.	Wartość (zł)				
2.3.				
	Razem				

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

lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

1	Grunty	2 404 500,00	388 560,00	0,00	2 793 060,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 800,00			26 800,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	12 031,20			12 031,20
	Razem	2 443 331,20	388 560,00	0,00	2 831 891,20

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

Ip	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1.								
2.	Udziały								
2.1.	Bank Spółdzielczy w Żywcu	20	1 000,00					20	1 000,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec	81	81 000,00					81	81 000,00
2.3.	Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice	16 711	16 711 000,00					16 711	16 711 000,00
2.4.	Spółdzielnia Socjalna Człowiek na Górze							1	50,00
	Razem	16 812	16 793 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 813,00	16 793 050,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	Inne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.								
	Razem								

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Ip	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	wykorzystanie	rozwiązanie	ilość	wartość
1	2	3	5	7	8	9	10		
1.	Należności krótkoterminowe	1 279 696,32	91 028,00	419 335,00	419 335,00	419 335,00	951 389,32		
2	wg konta 290								
3								
	Razem	1 279 696,32	91 028,00	419 335,00	419 335,00	419 335,00	951 389,32		

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

1.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
----	--	------------------	-------------	--------------	----------------

nr	opis	okresy					Razem	okresu
		1	2	3	4	5		
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						9	10
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty							
3							
	Razem							

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową; okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem		Razem	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	kredyty i pożyczki	4 860 000,00	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 016 000,00	5 016 000,00	6 384 000,00	3 936 000,00	16 318 000,00	13 810 000,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)										
4	zobowiązania wobec budżetów										
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										
6	z tytułu wynagrodzeń										
7	pozostałe										
	Razem	4 860 000,00	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	5 016 000,00	6 384 000,00	3 936 000,00	16 318 000,00	13 810 000,00	

1.10. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5	5
1	Weksle In blanco	Kredyty	22 200 000,00
2	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacje z PROW	1 588 359,00

3	Weksele In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PFRON	80 000,00
4	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji	39 140,00
Razem			23 907 499,00

konto pozabilansowe 950-1)

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	2 386 334,20	1 474 697,40
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współpracowanego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	2 227 634,64	1 869 311,44
Ogółem		4 613 968,84	3 344 008,84

(konto pozabilansowe 910-)

(konto pozabilansowe 993-)

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.

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 092,00	5 096,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 092,00	5 096,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		3	4
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	533 548,11	697 070,39
2			24 szt gwarancji 13 aneksów
....			
Razem		533 548,11	697 070,39

1.1.5. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	31 760,17	
3.	Ekwiwalent za urlop	3 450,68	
4.	inne ekwiw. (za pranie odzieży, za okulary)	3 487,92	
	Ogółem	38 698,77	

1.1.6. Inne informacje

1. Odpis na ZFSS wynosi:

72 960,01

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	14 294 106,64	5 341 022,03
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		4 606 885,78
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		4 346 198,83
			14 294 106,64
			5 605...
			6100
			6370

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości;		
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości;		
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

2.5. Inne informacje

2.5.1. Łączna kwota należności warunkowych, w tym również (wskłowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1.	Weksle In blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00	37 szt weksli
2.	Weksel In blanco	0,00	0,00	
3.	Inne (decyzje dotyczące opłaty zasadzenia drzewa ziarniennego)	73 430,50	196 875,50	
	Ogółem	184 430,50	307 875,50	<i>konto 950-2</i>

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5
1	Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele	41,00
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	0,00
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,00
	Ogółem	43,00

Skarbnik Gminy

[Podpis]

..... 2023.03.28 (rok, miesiąc, dzień)

miejscowość, księgowy/urządnik

WÓJT GMINY
[Podpis]
 Adam Krawczyk (Krawczyk)