

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

#### 1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

#### 1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z 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 nadzwrzędnej lub jednostki sporządzającej samodzielnne sprawozdania finansowe Sprawozdanie obejmuje dane łączne

### 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 (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 umorzeniowych), 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 umorzeniowe (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 przeliczowania 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. Wniesienie wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarze 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, 014. 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 w Urzędzie Gminy, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej oraz w placówkach oświatowych, Klubie Dziecięcym i GZEAS ewidencjonowane są na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte są ewidencją szczegółową, ilościowo - wartościową.
  - 3) Ewidencje ilościową w Urzędzie Gminy oraz Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż do 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.
  - 4) Na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” ewidencjonuje się zbiory biblioteczne w szkołach prowadzących biblioteki szkolne.
  - 5) Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na koncie 020. Do szczegółowej ewidencji wartości niematerialnych i prawnych służą księgi inwentarzowe.
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 (wyposażenie) 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 używania.

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 inwentarzewy (zestaw mebli).

4) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie. W placówkach oświatowych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnoszenie ich bezpośrednio w koszty.

6) Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji zbiorów bibliotecznych.

5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.), środki czystości 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 z płatnością – 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 otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

## 5. Inne informacje

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

## 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Ip	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	485 654,02	109 344,63			109 344,63	14 214,94			14 214,94	580 783,71
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	285 652,65	74 714,63			74 714,63	1 679,94			1 679,94	588 687,34
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 (umarzane jednorazowo)	200 001,37	44 482,30			44 482,30	12 535,00			32 894,52	211 589,15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2+1.2+1.2)</b>	<b>494 654,02</b>	<b>119 196,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119 196,93</b>	<b>14 214,94</b>	<b>0,00</b>	<b>20 359,52</b>	<b>34 574,46</b>	<b>579 276,49</b>

I.1	w tym: umorzane stopniowo (I.1.1+I.1.2)	294 652,65	74 714,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679,94	0,00	1 679,94	367 687,34
2.1.	Grundy	23 292 744,12	1 413 564,56	0,00	0,00	0,00	0,00	107 399,00	247 961,08	140 562,08	247 961,08	24 458 347,60
	zakup	341 538,56	219 378,46						0,00		0,00	219 378,46
	sprzedaż	-2 324,60	0,00					107 399,00			107 399,00	-107 399,00
	zamiana	4 571,34	0,00								0,00	0,00
	darowizna	23 882,84	181 613,68								0,00	181 613,68
	zastępczenie	0,00	0,00								0,00	0,00
	nieodpłatne przyjęcie	159 898,69	130 062,08								0,00	130 062,08
	nieodpłatne przekazanie	-159 898,69	0,00							130 062,08	130 062,08	-130 062,08
	pozostałe	-30 154,38	871 448,40							10 500,00	10 500,00	860 948,40
	nieodpłatne przyjęcie	0,00	11 061,94								0,00	11 061,94
2.1.1.	Grundy stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	550 101,46						54 733,46	0,00	0,00	54 733,46	495 368,00
	sprzedaż	0,00	0,00					54 733,46			54 733,46	-54 733,46
	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	0,00	0,00								0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 889 759,03	25 941 784,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 472 917,62	14 472 917,62	123 358 626,19
	przyjęcie/zakup	6 673 125,09	11 493 364,70								0,00	11 493 364,70
	nieodpłatne przyjęcie	12 369 946,27	14 448 420,08								0,00	14 448 420,08
	nieodpłatne przekazanie	-12 369 946,27	0,00							14 448 420,08	14 448 420,08	-14 448 420,08
	sprzedaż	0,00	0,00								0,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00								0,00	0,00
	pozostałe	-48 468,97	0,00							24 497,54	24 497,54	-24 497,54
2.3.	Środki transportu	270 675,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 100,00	53 100,00	217 575,51
	przyjęcie/zakup	0,00	0,00								0,00	0,00
	sprzedaż	-95 850,00	0,00								0,00	0,00
	nieodpłatne przekazanie	46 500,00	0,00								0,00	0,00
	pozostałe	-46 500,00	0,00								0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 572 964,85	520 576,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 041,15	53 100,00	53 100,00	-53 100,00
	przyjęcie/zakup	154 705,22	102 739,34								0,00	102 739,34
	nieodpłatne przyjęcie	525 867,15	417 837,54							15 744,00	15 744,00	417 837,54
	nieodpłatne przekazanie	-530 039,55	0,00								87 041,15	-15 744,00
	likwidacja	-517 523,49	0,00								87 041,15	-87 041,15
	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00							402 093,54	402 093,54	-402 093,54
2.	Razem środki trwałe	138 026 143,51	27 875 926,22	0,00	0,00	0,00	0,00	107 399,00	87 041,15	15 084 417,24	15 278 857,39	150 623 212,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 222 001,65	14 892 883,81							12 094 941,74	12 094 941,74	5 019 943,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	140 248 145,16	42 768 810,03	0,00	0,00	0,00	0,00	107 399,00	87 041,15	27 179 358,98	27 373 799,13	155 643 156,06
III.	Pozostałe środki trwałe	5 973 684,84	3 804 364,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 937,92	2 490 764,63	2 551 702,55	7 226 346,75
	przyjęcie/zakup	527 097,82	1 351 910,76								0,00	1 351 910,76
	darowizna	0,00	14 076,00								0,00	14 076,00
	nieodpłatne otrzymane przyjęcie	1 394 014,64	2 438 377,70								0,00	2 438 377,70
	likwidacja	-167 500,73	0,00						60 937,92		60 937,92	-60 937,92

	<i>niedopłatnie przekazane</i>	-1.394.014,64									2.490.764,63	2.490.764,63	-2.490.764,63
	<i>pozostałe</i>	-958,17										0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>682.239,53</b>	<b>426.514,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>364.829,44</b>	<b>373.468,89</b>	<b>735.285,21</b>
	przyjęcie/zakup	128.991,03	61.685,13									0,00	61.685,13
	niedopłatnie przyjęcie	339.237,94	364.829,44									0,00	364.829,44
	niedopłatnie przekazanie	-339.237,94											-364.829,44
	darowizna	22,00										0,00	0,00
	likwidacja	-146.340,15										8.639,45	-8.639,45
<b>V.</b>	<b>Razem (II+III+IV)</b>	<b>146.904.069,53</b>	<b>46.999.689,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.034.953,05</b>	<b>30.298.970,57</b>	<b>163.604.788,02</b>
	<b>OGÓLEM (I+V)</b>	<b>147.398.729,55</b>	<b>47.118.885,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.055.312,57</b>	<b>30.333.545,03</b>	<b>164.184.064,51</b>

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 zbitych 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	477.410,47	63.269,37			63.269,37		14.214,94	20.359,52	34.574,46		506.105,38		
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umarzanie stopniowo)	277.409,10	18.787,07			18.787,07		1.679,94		1.679,94		294.516,23		
1.1.2	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9.000,00				0,00		0,00		0,00		9.000,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzanie jednorazowo)	200.001,37	44.482,30			44.482,30		12.535,00	20.359,52	32.894,52		211.589,15		
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>486.410,47</b>	<b>63.269,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.269,37</b>	<b>0,00</b>	<b>14.214,94</b>	<b>20.359,52</b>	<b>34.574,46</b>		<b>515.105,58</b>		
<b>1.1</b>	<b>w tym: umarzenie stopniowe (1.1.1+1.1.2)</b>	<b>286.409,10</b>	<b>18.787,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.787,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.679,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.679,94</b>		<b>308.516,23</b>		
2.1.	Gruntły	0,00				0,00				0,00		0,00		
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00		0,00		
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>39.030.316,74</b>	<b>7.125.080,07</b>			<b>7.125.080,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.263.481,32</b>	<b>3.263.481,32</b>		<b>42.891.915,49</b>		
	umorzenia roku	3.626.628,92	3.861.649,79			3.861.649,79				0,00		3.861.649,79		
	niedopłatnie otrzymanie	2.779.477,18	3.263.430,28			3.263.430,28				0,00		3.263.430,28		
	niedopłatnie przekazane	-2.779.477,18				0,00				0,00		-3.263.430,28		
	sprzedaz	0,00				0,00				0,00		0,00		
	likwidacja	0,00				0,00				0,00		0,00		
	pozostałe	0,00				0,00				0,00		0,00		
<b>2.3.</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>227.818,51</b>	<b>11.960,10</b>			<b>11.960,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51,04</b>	<b>51,04</b>		<b>-51,04</b>		
	umorzenia roku	21.260,10	11.960,10			11.960,10				0,00		0,00		
	sprzedaz	46.500,00								0,00		0,00		

	niedopłacone przekazanie	-46 500,00												0,00	0,00	
	pozostałe	-95 850,00												53 100,00	53 100,00	-53 100,00
<b>2.4.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>1 781 898,22</b>	<b>561 224,65</b>											<b>81 052,58</b>	<b>437 549,28</b>	<b>1 905 573,59</b>
	umorzenia roku	208 732,13	204 727,95											0,00	0,00	204 727,95
	niedopłacone otrzymanie	466 996,23	356 496,70											0,00	0,00	356 496,70
	niedopłacone przekazane	-471 168,63														-356 496,70
	likwidacja	-516 773,49												81 052,58	356 496,70	-81 052,58
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>41 040 033,47</b>	<b>7 698 264,82</b>											<b>81 052,58</b>	<b>3 754 130,60</b>	<b>44 984 167,69</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>															
	Zaliczki na środki trwałe w budowie															
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>															
<b>II.</b>	<b>Razem trzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>41 040 033,47</b>	<b>7 698 264,82</b>											<b>81 052,58</b>	<b>3 754 130,60</b>	<b>44 984 167,69</b>
<b>III.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe umarzone</b>															
	Jednorazowo	5 973 684,84	3 804 364,46											0,00	2 551 702,55	7 226 346,75
	umorzenia roku	527 097,82	1 351 910,76												0,00	1 351 910,76
	niedopłacone przyjęcie	1 394 014,64	2 438 377,70													2 438 377,70
	darowizny	0,00	14 076,00													14 076,00
	niedopłacone przekazane	-1 394 014,64													0,00	14 076,00
	pozostałe	-167 500,73													2 490 764,63	-2 490 764,63
	likwidacja	-958,17												60 937,92	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>682 239,53</b>	<b>426 514,57</b>											<b>8 639,45</b>	<b>373 468,89</b>	<b>735 285,21</b>
	umorzenia roku	128 991,03	61 685,13												0,00	61 685,13
	niedopłacone przyjęcie	339 237,94	364 829,44												0,00	364 829,44
	niedopłacone przekazane	-339 237,94													364 829,44	-364 829,44
	darowizny	22,00													0,00	0,00
	likwidacja	-146 340,15												8 639,45	8 639,45	-8 639,45
<b>V.</b>	<b>Razem (II+III+IV)</b>	<b>47 695 257,84</b>	<b>11 929 143,85</b>											<b>150 629,95</b>	<b>6 679 302,04</b>	<b>52 945 799,65</b>
	<b>OGÓŁEM (I+V)</b>	<b>47 695 257,84</b>	<b>11 929 143,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 929 143,85</b>	<b>11 929 143,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 929 143,85</b>	<b>11 929 143,85</b>	<b>0,00</b>	<b>150 629,95</b>	<b>6 679 302,04</b>	<b>52 945 799,65</b>

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Ip	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	Grunty			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Środki transportu			
4.	Inne środki trwałe			
4.1.	Wymieniń			
.....	Inne papiery wartościowe			
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
.....	<b>Razem</b>			

1.3 Kwoty 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.	<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>				
6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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 (m2)				
1.2.	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m2)				
2.2.	Wartość (zł)				
2.3.	.....				
	<b>Razem</b>				





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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Ip	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
		3	5	7	8	9	10	Razem	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	.....									
	<b>Razem</b>	<b>1 279 696,32</b>	<b>91 028,00</b>	<b>419 335,00</b>	<b>419 335,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>419 335,00</b>	<b>419 335,00</b>	<b>951 389,32</b>

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

Ip	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	
		3	5	7	8	9	10	Razem	9	10
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty									
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty									
3	.....									
	<b>Razem</b>									

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

Ip	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na		powyżej 5 lat		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	1. kredyty i pożyczki	4 860 000,00	4 858 000,00	5 074 000,00	5 016 000,00	9	9	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										
	<b>Razem</b>	<b>4 860 000,00</b>	<b>4 858 000,00</b>	<b>5 074 000,00</b>	<b>5 016 000,00</b>	<b>6 384 000,00</b>	<b>3 936 000,00</b>	<b>16 318 000,00</b>	<b>13 810 000,00</b>	<b>16 318 000,00</b>	<b>13 810 000,00</b>

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

Wyszczególnienie		
Lp.	Kwota	Dodatki
1.		
2.		

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	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PFRON	80 000,00
4	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji	39 140,00
	<b>Razem</b>		<b>23 907 499,00</b>

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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	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 współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	2 227 634,64	1 869 311,44
	<b>Ogółem</b>	<b>4 613 968,84</b>	<b>3 344 008,84</b>

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	1 092,00	5 096,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

Ip	Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu	
	1	2	3	4
	Zabezpieczenie należnego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych			
1			533 548,11	697 070,39
2				
....				
	<b>Razem</b>		<b>533 548,11</b>	<b>697 070,39</b>

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	234 777,57	
2.	Nagrody jubileuszowe	324 340,35	
3.	Ekwiwalent za urlop	15 613,83	
4.	Dodatek wiejski	843 079,56	
5.	inne ekwiv. (za pranie odzieży, za okulary)	4 177,92	
	<b>Ogółem</b>	<b>1 421 989,23</b>	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFŚS wynosi: 1 058 080,47

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: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	14 637 753,72	

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 (wekslowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle in blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksel in blanco	0,00	0,00
3.	Inne (decyzje dotyczące opłaty zasadzenia drzewa ziarniowego)	73 430,50	196 875,50
	<b>Ogółem</b>	<b>184 430,50</b>	<b>307 875,50</b>

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

Ip	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5
1	Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele	273,15 201,92
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	94,87
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	1,00
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	13,00
	<b>Ogółem</b>	<b>583,94</b>

Skarbnik Gminy

..... 2023.04.19

m. Hanna Wajdzik (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY  
(Kierownik Kuchni)  
Aniela Pietera