

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1.	nazwę jednostki GMINA SKOROSZYCE
1.2.	siedzibę jednostki SKOROSZYCE
1.3.	adres jednostki 48-320 SKOROSZYCE, UL. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH 17
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania własne zostały określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku poz. 506).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, Tak – sprawozdanie zawiera dane z sześciu jednostek budżetowych i zakładu budżetowego NIE DOTYCZY
4.	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>2. Stosowane są różne zasady wyceny w poszczególnych jednostkach organizacyjnych tj. <u>Urząd Gminy Skoroszyce</u> Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 105 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości od 105 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów).</p>

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.

1) Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

2) Należności i zobowiązania zaliczane są do należności bądź zobowiązań długoterminowych lub krótkoterminowych na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

a) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki i inne instrumenty finansowe) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Zakład Oczyszczania i Wodociągów

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie przewiduje się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Przy założeniu kontynuowania działalności Zakładu uwzględniono wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu.

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiary wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego stosowane były w sposób ciągły. Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

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.

METODY WYCENY

1. Środki trwałe

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tym protokole.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Środki trwałe zakupione w kwocie do 10.000,00 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, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako **pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

2. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się w złotych polskich według wartości nominalnej wynikającej z dowodu źródłowego czyli zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności wykazano w bilansie w kwocie netto tj. pomniejszono o odpisy aktualizujące należności, których ściągalność jest mało prawdopodobna.

Oświatowe jednostki budżetowe wraz z obsługującym ich Gminny Zespołem Ekonomiczno Administracyjnym Szkół i Przedszkoli oraz GOPS ujednoliciły zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) określając, że:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, do końca m-ca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, postawienia go w stan likwidacji, zbycia, lub stwierdzenia jego niedoboru.

3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku budżetowego, proporcjonalnie do okresu używania w danym roku.

5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł.

6. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.

2. Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny wartości z uwagi na wiek należności tzw. „zasadę wiekowania” zależnie od okresu zalegania w latach:
 - a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego,
 - b) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego,
 - c) powyżej roku zalegania z płatnością, jeżeli nie było dokonywanych wpłat – odpis aktualizujący wynosi 100% wraz z naliczonymi odsetkami.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzą się: meble, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości 10 000,00 zł,
 - b) środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,
 - c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz,
 - d) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
 - e) pozostałe środki trwałe - to składniki majątku trwałego, których okres użytkowania wynosi co najmniej rok o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł,
 - f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za dany okres,
 - g) bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych: meble i sprzęt elektroniczny,
 - h) pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 300,00 zł są objęte ewidencją ilościową, a składniki majątkowe o wartości jednostkowej przekraczającej 300,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo – wartościowej księgując bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu,
 - i) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki, meble, środki czystości, materiały biurowe (jednostka nie prowadzi magazynu materiałów),
 - j) wartość materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia,
 - k) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania,

	d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	BRAK
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOKONANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty w wieczystym użytkowaniu według tabeli nr 3
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 WYSTĘPUJĄ
	(wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, a jeśli brak danych, to może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie)
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Dziennik Ustaw – 59 – Poz. 1911
	NIE WYSTĘPUJĄ
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności według tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	a) powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY

	b) powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
	c) powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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 WYSTĘPUJĄ
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	Ubezpieczenia OC i majątku dotyczące roku 2023 – KWOTA 6 273,35zł. Rozliczenie kosztów roku 2022 z faktur wystawionych w 2022 r. - KWOTA 7 989,26 Zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	KWOTA 818 327,23zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe: KWOTA – 327 989,85zł, wypłaty z tytułu świadczeń BHP KWOTA – 17 061,62 zł odprawy emerytalne KWOTA – 37 710,00zł.
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	KWOTA 3 381 287,66zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Dziennik Ustaw – 60 – Poz. 1911
	odszkodowania otrzymane za zniszczoną wiatę przystankową- KWOTA - 4 158,42Zł
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
	BRAK INFORMACJI
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK
	informacja o zakończeniu działalności przez jednostkę, o wykonaniu zobowiązania wobec podwykonawcy

	BRAK
--	------

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kaczmarczyk
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

**Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA**

mgr Bernard Rudkowski
(kierownik jednostki)

Grunty w użytkowaniu wieczystym UG

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	411-grunty orne 0-01-010/241	Powierzchnia (w m2)	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00
		Wartość w zł	0,00	2 946,30	0,00	2 946,30
2.	401/9-pastwiska trwale, 0-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	0,00	1 376,00	0,00	1 376,00
		Wartość w zł	0,00	6 668,39	0,00	6 668,39
3.	115-tereny mieszkaniowe 0-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	0,00	500,00	0,00	500,00
		Wartość w zł	0,00	3 130,00	0,00	3 130,00
4.	411-tereny mieszkaniowe 0-03-030/53	Powierzchnia (w m2)	0,00	900,00	0,00	900,00
		Wartość w zł	0,00	1 263,70	0,00	1 263,70
5.	152-tereny mieszkaniowe 0-03-030-54	Powierzchnia (w m2)	0,00	330,00	0,00	330,00
		Wartość w zł	0,00	170,00	0,00	170,00
6.	228/11-tereny mieszkaniowe 0-03-030/56	Powierzchnia (w m2)	0,00	23,00	0,00	23,00
		Wartość w zł	0,00	113,75	0,00	113,75
7.	574/3-tereny przemysłowe 0-03-031/9	Powierzchnia (w m2)	0,00	1 600,00	0,00	1 600,00
		Wartość w zł	0,00	1 649,28	0,00	1 649,28
8.	574/4-tereny przemysłowe 0-03-031/10	Powierzchnia (w m2)	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00
		Wartość w zł	0,00	2 886,49	0,00	2 886,49
9.	458/5-tereny przemysłowe 0-03-031/13	Powierzchnia (w m2)	0,00	500,00	0,00	500,00
		Wartość w zł	0,00	1 191,10	0,00	1 191,10
10.	458/6-tereny przemysłowe 0-03-031/14	Powierzchnia (w m2)	0,00	400,00	0,00	400,00
		Wartość w zł	0,00	952,88	0,00	952,88
11.	433-inne tereny zabudowane 0-03-032/26	Powierzchnia (w m2)	0,00	8 700,00	0,00	8 700,00
		Wartość w zł	0,00	4 210,00	0,00	4 210,00
12.	401/9-inne tereny zabudowane 0-03-032/30	Powierzchnia (w m2)	0,00	994,00	0,00	994,00
		Wartość w zł	0,00	4 816,99	0,00	4 816,99
	RAZEM	Powierzchnia (w m2)	0,00	20 223,00	0,00	20 223,00
		Wartość w zł	0,00	29 998,88	0,00	29 998,88

Grunty w użytkowaniu wieczystym ZOIW

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	377/11, 377,12	Powierzchnia (w m2)	0,61 ha	0,00	0,00	0,61 ha
		Wartość w zł	68 808,00	0,00	0,00	68 808,00
2.	526/20-01-013/47	Powierzchnia (w m2)	0,1346 ha	0,00	0,00	0,1346 ha
		Wartość w zł	6 730,00	0,00	0,00	6 730,00
3.	208/17	Powierzchnia (w m2)	0,38 ha	0,00	0,0931ha	0,1346 ha
		Wartość w zł	21 280,00	0,00	5 213,60	16 066,40

Informacja do wiersza 1.14 – gwarancje ubezpieczeniowe i weksle

Konto	Saldo	Obowiązuje do dnia
1.	2.	3.
900-01-0004	24 492,14	18.10.2023
900-01-0008	29 509,91	15.10.2023
900-01-0017	7 560,75	14.01.2024
900-01-0019	4 443,53	12.05.2026
900-01-0020	7 395,94	13.10.2023
900-01-0021	38 305,22	15.10.2024
900-01-0023	2 232,35	14.09.2023
900-01-0025	15 743,97	14.09.2025
900-01-0027	13 494,18	14.08.2025
900-01-0029	18 443,16	01.02.2026
900-01-0030	22 919,98	30.01.2023
900-01-0032	30 645,28	08.08.2027
900-01-0033	17 700,00	14.01.2026
900-01-0034	18 925,45	16.07.2025
900-01-0036	74 347,85	15.01.2023
900-01-0037	22 304,36	30.01.2028
900-01-0038	256 822,49	07.07.2024
900-01-0035	8 710,71	14.06.2025
900-01-0039	77 046,75	23.07.2029
900-01-0040	25 474,87	30.03.2023
900-01-0041	7 642,46	14.04.2028
900-01-0042	2 917,38	14.10.2023
900-01-0043	20 000,00	21.03.2023
900-01-0044	20 000,00	21.03.2023
900-02-0002	10 916,93	05.08.2023
900-02-0004	14 327,89	01.01.2025
900-02-0006	20 837,68	15.10.2026
900-02-0008	5 166,00	15.04.2026
razem	818 327,23	

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2022
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu odsetek	139 805,37		32 320,68		107 484,69
2.	Należności z tytułu czynszów	107 179,43		17 472,13		89 707,30
3.	Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	953,68				953,68
4.	Pozostałe należności	2 089,96				2 089,96
5.	Należności z tytułu naliczonej grzywny	3 549,54		2 640,08		909,46
	razem	253 577,98		52 432,89		201 145,09

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności ZOiW

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2022
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	5 247,84	1 926,30		80,00	7 094,14

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności GOPS

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2022
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Pozostałe należności (dłużnicy alimentacyjni)	0,00	2 628 827,22			2 628 827,22

5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	644 891,44		14 264,54	14 264,54	14 264,54	1 970,30	1 970,30	657 185,68
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	171 630,39		49 648,00	49 648,00				221 278,39
7)	Urządzenia techniczne	468 001,90	90 862,73	30 000,00	120 862,73				588 864,63
8)	środki transportu	1 013 773,97							1 013 773,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	354 888,34		202 924,88	202 924,88		6 765,00	6 765,00	551 048,22
Ogółem		77 944 801,43	90 862,73	4 606 683,60	5 390 435,54	791 168,47	2 065,52	14 772,64	82 527 230,34

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych /2022

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Aktualiz.	Amortyz.	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne	190 593,17		39 674,95		39 674,95	6 037,34	224 230,78	
2.	Środki trwałe, w tym:	28 368 596,03		2 684 574,34	6 765,00	2 691 339,34	101 639,59	30 958 295,77	51 344 703,66
1)	grunty								3 283 508,03
2)	budynki, lokale	7 850 354,26		721 242,14		721 242,14		8 571 596,40	13 791 779,30
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 099 909,00		1 645 565,81		1 645 565,81	92 904,29	19 652 570,52	33 241 353,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne	168 860,21		51 102,85		51 102,85		219 963,05	510 077,32
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	638 749,12		19 781,36		19 781,36	1 970,30	656 560,18	625,50

6)	Maszyny, urządzenia spec.	166 748,01	5 673,33		5 673,33		172 421,34	48 857,05
7)	Urządzenia techniczne	364 304,37	14 550,01		14 550,01		378 854,38	210 010,25
8)	środki transportu	833 851,76	35 795,38		35 795,38		869 647,14	144 126,83
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	245 822,30	190 860,46	6 765,00	197 625,46	6 765,00	436 682,76	114 365,46
Ogółem		28 559 189,20	2 724 249,29	6 765,00	2 731 014,29	107 676,93	31 182 526,55	51 344 703,66