

	INFORMACJA DODATKOWA
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mirsk
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Wolności 39; 59-630 Mirsk
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 39; 59-630 Mirsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 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. 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 od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane 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", Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie ze stawkami amortyzacji, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Przyjęto okresy przy ustalaniu rocznych stawek amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych: a) 24 miesiące - dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,

b) 60 miesięcy - dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych,

c) jeżeli wynikający z umowy okres używania praw majątkowych jest krótszy od okresu ustalonego w pkt 1 i 2 jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w okresie wynikającym z umowy.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

1) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości i stanowiące własność Gminy Mirsk. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- b) maszyny i urządzenia,
- c) środki transportu,
- d) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu pomniejszony o podatek VAT należny do odliczenia,
- 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,

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe o wartości określonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2022 poz. 2587 ze zm.) na koncie 011 "Środki trwałe",
- b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż określona w Ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2022 poz. 2587 ze zm.) na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2022 poz. 1634 ze zm.) i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego 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. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Nie umarza się gruntów.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.).

Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont i to także wtedy, gdy remont polega na wymianie na bardziej nowoczesne części składowe obiektu. W przypadku ulepszenia następującego równocześnie z prowadzonym remontem wartość ulepszenia ustala się na podstawie faktur lub innych dokumentów, wydzielając związane z remontem koszty. Jeżeli takie wydzielenie kosztów remontu nie jest możliwe, to całość kosztów przeprowadzonych robót kwalifikuje się jako dotyczące ulepszenia. W razie trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej, wartość początkową tego środka zmniejsza się (od następnego miesiąca po odłączeniu) o różnicę między ceną nabycia (kosztem wytworzenia odłączonej części), a przypadającą na nią, w okresie połączenia, sumę odpisów amortyzacyjnych obliczoną przy zastosowaniu metody amortyzacji i stawki amortyzacyjnej stosowanej przy obliczeniu odpisów amortyzacyjnych tego środka trwałego. Jeżeli odłączona część zostanie następnie przyłączona do innego środka trwałego, w miesiącu przyłączenia zwiększa się wartość początku

2) Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują:

a) środki o wartości początkowej 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 używania.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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".

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

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) meble i dywany,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 używania. Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są objęte szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), lub takie, których kontrola ilościowa wystarcza dla zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały.

3) 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.

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.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i geologicznych,
- przygotowania terenu pod budowę,
- 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.

Do środków trwałych w budowie zalicza się też środki trwałe zakupione w stanie niekompletnym, które nadawać się będą do używania dopiero po uzupełnieniu o brakujące części lub zamontowaniu. Na koncie tym księguje się również rozliczenie kosztów dotyczących zakupu gotowych środków trwałych.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

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. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują w szczególności:

- 1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- 2) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu.

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

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku, licząc 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.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej.

	Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, 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. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. 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. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska za polecenie przesyłki listowej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa. 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 mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej 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. 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. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie: 1) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku, 2) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat.
5.	inne informacje
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 Tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 4
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
	Tabela nr 5

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 6
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)
	Tabela nr 7
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
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
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
	nagrody jubileuszowe 262.199,53 zł
	odprawy emerytalne 128.790,96 zł
	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy 29.209,74 zł
	odprawa pośmiertna 30.412,80
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
	Tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	dochody z podatków i opłat - 8.077.507,06
	udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa -7.464.322,57
	wpływy od jednostek budżetowych - 463.019,81
	dochody z majątku Gminy- 840.259,26
	pozostałe dochody - 939.453,26
	subwencje - 13.238.756,00
	dotacje celowe - 10.316.221,75
	środki unijne - 546.922,84
	dochody - COVID-19 - 7.740.783,12
	dochody- dystrybucja węgla -238.703,85
	dochody Polski Ład -2.000.000,00

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			razem zmniejszenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przenieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	103 916,62	2 108,00	0,00	54 196,52	56 304,52	0,00	0,00	0,00	0,00	160 221,14
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	167 559 011,91	8 137 393,09	26 025,00	0,00	8 163 418,09	1 580 169,99	61 959,94	0,00	1 642 129,93	174 080 300,07
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	14 254 229,54	0,00	26 025,00	0,00	26 025,00	46 172,43	0,00	0,00	46 172,43	14 234 082,11
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	496 502,75	0,00	0,00	0,00	0,00	11 656,48	0,00	0,00	11 656,48	484 846,27
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	140 957 128,19	6 561 935,59	0,00	0,00	6 561 935,59	1 026 696,20	0,00	0,00	1 026 696,20	146 492 367,58
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	5 836 567,38	1 094 327,80	0,00	0,00	1 094 327,80	316 916,27	25 104,67	0,00	342 020,94	6 588 874,24
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	1 023 583,32	416 745,42	0,00	0,00	416 745,42	168 433,18	14 872,00	0,00	183 305,18	1 257 023,56
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	5 487 503,48	64 384,28	0,00	0,00	64 384,28	21 951,91	21 983,27	0,00	43 935,18	5 507 952,58

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

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	42 895,93	1 107,00	54 196,52	0,00	55 303,52	0,00	0,00	0,00	0,00	98 199,45
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	76 427 603,14	5 769 551,22	0,00	2 508,69	5 772 059,91	43 197,36	55 307,37	27 030,25	125 534,98	82 074 128,07
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	68 320 784,54	4 666 637,86	0,00	0,00	4 666 637,86	39 668,78	0,00	0,00	39 668,78	72 947 753,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	4 189 088,14	252 710,89	0,00	2 508,69	255 219,58	0,00	25 104,67	27 030,25	52 134,92	4 392 172,80
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	630 828,63	73 289,35	0,00	0,00	73 289,35	3 528,58	14 872,00	0,00	18 400,58	685 717,40
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	3 286 901,83	776 913,12	0,00	0,00	776 913,12	0,00	15 330,70	0,00	15 330,70	4 048 484,25

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	O g ó ł e m (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Grunty użytkowane wiczyście

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	obręb II Mirsk 488/2	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Powierzchnia (m 2)	4 580,00	0,00	0,00	4 580,00
3.	Wartość (zł)	12 668,29	0,00	0,00	12 668,29
4.	Powierzchnia (m 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Powierzchnia (m 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Powierzchnia (m 2)	4 580,00	0,00	0,00	4 580,00
10.	Wartość (zł)	12 668,29	0,00	0,00	12 668,29

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	768 677,50	71 900,00	119 533,50	721 044,00
2.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 270,32	4 046,70	14 391,50	17 925,52
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	923,73	0,00	0,00	923,73
	Razem	797 871,55	75 946,70	133 925,00	739 893,25

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

L. P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	255	127 500,00	0	0,00	0	0,00	255	127 500,00
2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji Sp. z o.o.	251	125 500,00	0	0,00	0	0,00	251	125 500,00
2.2	Sanikom Sp. z o.o.	4	2 000,00	0	0,00	0	0,00	4	2 000,00
....		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.2		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	R a z e m	255	127 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255	127 500,00

Tabela 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.P.	Wyszczególnienie grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	podatek od nieruchomości o.p.	3 218 378,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 218 378,72
2.	podatek od nieruchomości o.f.	588 006,50	0,00	4 086,74	0,00	4 086,74	583 919,76
3.	należności z tyt. Dostaw i usług	11 197,41	0,00	0,00	0,00	0,00	11 197,41
4.	mandaty, kary	1 023 172,23	0,00	0,00	2 337,00	2 337,00	1 020 835,23
5.	odpisy aktualizujące - fundusz alimentacyjny	6 139 035,07	354 885,26	0,00	119 868,38	119 868,38	6 374 051,95
6.	odpisy aktualizujące - odsetki od. Funduszu	2 790 981,10	609 565,83	0,00	129 904,36	129 904,36	3 270 642,57
7.	odpisy aktualizujące - zaliczka alimentacyjna	849 380,09	0,00	0,00	40 447,45	40 447,45	808 932,64
8.	odpisy aktualizujące - nieopłacone opłaty za DPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	odpisy aktualizujące - nieopłacone opłaty usługi opiekuncze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	lokale mieszkalne	487 924,18	0,00	0,00	49 066,29	49 066,29	438 857,89
11.	lokale użytkowe	12 519,61	0,00	0,00	0,00	0,00	12 519,61
12.	usługi ZGK	32 164,85	0,00	0,00	8 638,19	8 638,19	23 526,66
	R a z e m	15 152 759,76	964 451,09	4 086,74	350 261,67	354 348,41	15 762 862,44

Tabela 8 Informacje o stanie rezerw

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	R a z e m	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						R a z e m :	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		s t a n n a :							
		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.	kredyty	267 980,00	6 840,00	4 302 850,05	3 947 490,08	4 709 800,00	4 149 230,00	9 280 630,05	8 103 560,08
2.	pożyczki	73 200,00	0,00	366 000,00	244 000,00	3 745 953,00	3 411 358,00	4 185 153,00	3 655 358,00
3.	factoring	0,00	0,00	1 044 900,00	753 300,00	0,00	0,00	1 044 900,00	753 300,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	R a z e m	341 180,00	6 840,00	5 713 750,05	4 944 790,08	8 455 753,00	7 560 588,00	14 510 683,05	12 512 218,08

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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel- pożyczki, kredyty	13 465 783,04	weksel in blanco	11 758 918,08
2.	Hipoteka	0,00	hipoteka	0,00
3.	Zastaw	0,00	zastaw	0,00
4.	Inne	0,00	inne	0,00
	R a z e m	13 465 783,04		11 758 918,08

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	kwota zabezpieczenia
1.	Poręczenie	193 170,00	weksel in blanco	193 170,00
2.		0,00		0,00
....		0,00		0,00
	R a z e m	193 170,00		193 170,00

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia	0,00	0,00
2.	materiały (opał, paliwo)	5 028,84	54 636,77
3.	abonament telefoniczny	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	5 028,84	54 636,77
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
..		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela 13. kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	R a z e m	0,00	0,00

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	R a z e m	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	środki trwałe w budowie	5 348 167,58	0,00	0,00	7 326 529,03	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	R a z e m	5 348 167,58	0,00	0,00	7 326 529,03	0,00	0,00