

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Prostki

1.2 Siedziba jednostki

Prostki

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Maja 44 B

19-335 Prostki

1.4 Podstawowy przedmiot działania

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

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

Przyjęte zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Prostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Jednostka umarza jednorazowo środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych, natomiast powyżej tej wartości amortyzuje metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się w wysokości 50% rocznie. Umorzenie dokonywane jest raz w roku pod datą 31 grudnia. W jednostce nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310. Materiały w momencie zakupu ujmowane są w koszty. Przyjmuje się, że kupowane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Ponośzone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 odnosi się do miesiąca, którego dotyczą i roku którego dotyczą, gdy faktury wpłyną do wydziału księgowości do dnia 8-go kolejnego miesiąca. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych, oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego

okresu sprawozdawczego. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Jednostka przyjęła w swojej ewidencji księgowej uproszczenia co do wyceny aktywów i pasywów z uwzględnieniem zasady istotności i ostrożności.

- stosuje się uproszczenia polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzanych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż faktury otrzymane do 10 stycznia nowego roku a dotyczące kosztów roku ubiegłego ujmowane są w koszty miesiąca ubiegłego. Faktury otrzymane do dnia 10 następnego miesiąca a dotyczące poprzedniego miesiąca ujmowane są w koszty miesiąca którego dotyczą.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych.
- pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 2000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej.
- drobny sprzęt bez względu na jego wartość nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej
- materiały biurowe, środki czystości publikacje podręczne służące do bieżącej pracy itp. kierując się zasadą istotności księguje się w koszty bezpośrednio w momencie zakupu i uważa się za zużyte w dacie wydanych pracownikom do użytkowania.
- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4..
- należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności dłużników alimentacyjnych procentowo. Odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Biurze Obsługi Ekonomicznej Szkół i w Szkołach Podstawowych oraz w Przedszkolu.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki)

- np. stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- np. inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów:

- np. aktualizację wartości aktywów przeprowadzano w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- np. wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,
- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

5. Inne informacje

Brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)	13 108 628,50	0,00			26 104,60	26 104,60	16 801,40			400,00	17 201,40	13 117 531,70
2	Budynki i budowle (grupa 1)	21 575 693,54	2 596 295,70	11 070,00		26 104,60	2 636 465,70	58 734,66			0,00	58 734,66	24 153 424,58
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	57 404 003,76	3 282 238,30	4 674,00		29 100,00	3 299 827,30				0,00	0,00	60 703 831,06
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)	7 115 455,28	68 488,86			0,00	68 488,86	4 829,00			0,00	4 829,00	7 179 115,14
5	Środki transportu (grupa 7)	3 372 086,81	11 621,50			0,00	11 621,50	0,00			0,00	0,00	3 383 708,31
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	884 311,69	145 097,61			0,00	145 097,61	0,00			0,00	0,00	1 029 409,30
7	Pozostałe środki trwałe	3 399 520,93	701 172,35				701 172,35	43 260,10			29 644,14	72 904,24	4 027 789,04
8	Zbiory biblioteczne	270 585,88	24 804,28				24 804,28	0,00				0,00	295 390,16
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	107 130 286,39	6 829 718,60	15 744,00	0,00	68 119,60	6 913 582,20	123 625,16	0,00	0,00	30 044,14	153 669,30	113 890 199,29

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (grupa 0)						0,00					0,00	0,00
		0,00			0,00								
2	Budynki i budowle (grupa 1)						424 795,89					48 518,55	12 752 315,34
		12 376 038,00			424 795,89	0,00		48 518,55			0,00		
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)						2 575 315,87					0,00	24 184 733,49
		21 609 417,62			2 575 315,87								
4	Maszyny i urządzenia (grupa 3-6)						610 245,49					4 829,00	3 872 692,25
		3 267 275,76			610 245,49			4 829,00			0,00		
5	Środki transportu (grupa 7)						57 807,45					0,00	3 182 661,29
		3 124 853,84			57 807,45	0,00					0,00		
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)						25 689,16					0,00	784 829,83
		759 140,67			25 689,16	0,00							
7	Pozostałe środki trwałe						701 172,35					72 904,24	4 027 789,04
		3 399 520,93			701 172,35			43 260,10			29 644,14		
8	Zbiory biblioteczne						24 804,28					0,00	295 390,16
		270 585,88			24 804,28								
9	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	44 806 832,70	0,00	0,00	4 419 830,49	0,00	4 419 830,49	96 607,65	0,00	0,00	29 644,14	126 251,79	49 100 411,40

Zmiana wartości początkowej WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększen ia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczen ie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszen ia ogółem (9+10+11+12)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 797,71	0,00				0,00					0,00	206 797,71
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	220 503,09	8 328,05				8 328,05					0,00	228 831,14
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	427 300,80	8 328,05	0,00	0,00	0,00	8 328,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 628,85

Zmiana wartości umorzenia WNIP													
Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzac ja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększeni a ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszen ia ogółem (9+10+11+ 12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 797,71	0,00				0,00					0,00	206 797,71
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	220 503,09	8 328,05				8 328,05					0,00	228 831,14
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	427 300,80	8 328,05	0,00	0,00	0,00	8 328,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 628,85

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) .

Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	-	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Urządzenie wielofunkcyjne	26 002,20	0,00	0,00	26 002,20
2	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
3	Komputer wraz z urządzeniem wielofunkcyjnym	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
2	Ogółem	31 706,37	0,00	0,00	31 706,37

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych Sp. z o.o.	16711	1671100	0	0	0	0	16711	1671100
2	Ogółem	16711	1671100	0	0	0	0	16711	1671100

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych	50 925,17	51 965,17	0,00	50 925,17	50 925,17	51 965,17
2	Należności z tytułu podatku rolnego od osób prawnych	408,00	408,00	0,00	408,00	408,00	408,00
3	Należności z tytułu podatku leśnego od osób prawnych	106,00	106,00	0,00	106,00	106,00	106,00
4	Należności z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych	4 194,76	4 194,76	0,00	4 194,76	4 194,76	4 194,76
5	Należności z tytułu opłat za godpodarowanie odpadami komunalnymi	1 202,40	4 693,13	0,00	1 202,40	1 202,40	4 693,13
6	Należności z tytułu odsetek	40 114,00	51 724,00	0,00	40 114,00	40 114,00	51 724,00
7	Fundusz alimentacyjny należny UG	1 694 040,40	46 153,26	0,00	0,00	0,00	1 740 193,66
8	Fundusz alimentacyjny należny UW	2 541 060,59	69 451,12	0,00	0,00	0,00	2 610 511,71
9	Zaliczka alimentacyjna należna UG	177 951,20	0,00	0,00	9 826,58	9 826,58	168 124,62
10	Zaliczka alimentacyjna należna UW	177 951,16	0,00	0,00	9 826,58	9 826,58	168 124,58
11	Odsetki z tyt. Funduszu alimentacyjnego	2 283 964,12	410 161,62	0,00	0,00	0,00	2 694 125,74
12	Ogółem	6 971 917,80	638 857,06	0,00	116 603,49	116 603,49	7 494 171,37

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

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyt	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pożyczka	141176,48	141176,48	35 294,12	35 294,12			176 470,60	176 470,60
3	Ogółem	141176,48	141176,48	35 294,12	35 294,12	0,00	0,00	176 470,60	176 470,60

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.

Kwota zobowiązań z podziałem na leasing finansowy i leasing zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego	Kwota zobowiązań wynikających z leasingu zwrotnego
1	-	0	0
2	Ogółem	0	0

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

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	budynek oczyszczalni ścieków ul. 1 Maja Prostki	hipoteka	3250500
2	Ogółem		3250500

1.12 Łączna kwota 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.

Kwota zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksle niezupelne (in blanko)	3 743 215,18	3 552 180,50
2	Ogółem	3 743 215,18	3 552 180,50

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.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00	
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00	
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00	
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00	
5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów jst	436 616,00	492 069,00	

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 120 744,74	1 683 327,96
2	Ogółem	1 120 744,74	1 683 327,96

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Środki przeznaczone na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju świadczenia pracowniczego	Kwota
1	nagrody jubileuszowe	251 444,55
2	odprawy emerytalne, rentowe	217 126,26
3	ekwiwalent za urlop	21 359,11
4	świadczenie jednorazowe na start	2 000,00
6	Ogółem	491 929,92

1.16 Inne informacje.

Gmina nie posiada środków na rachunku VAT.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	-	0	0	0	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0	0	0	0

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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	-	0	0	0
2	Ogółem	0	0	0

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

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota
1	odszkodowanie za uszkodzone mienie gminy	44 718,13
3	Ogółem	44 718,13

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 dochodów budżetowych – nie dotyczy JST

2.5. Inne informacje.

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

2023-04-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)