

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA JEDWABNO

1.2 Siedziba jednostki

GMINA JEDWABNO

1.3 Adres Jednostki

ul . Warmińska 2; 12-122 Jedwabno

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Gmina Jedwabno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przez przyjętą stawkę określoną w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.),

b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, w przypadku zakupu – według cen nabycia,

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarżane są: książki, i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble.

d) Jednostka umarża i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne za okres całego roku. Amortyzuje się według stawek amortyzowanych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 -"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża się konto 400- „Amortyzacja”. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych), oraz pozostałe środki trwałe bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę od 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł.

e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

f) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

5. Inne informacje:

Nie dotyczy.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych 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, Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 5

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.

Tabela nr 6

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

Tabela nr 7

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 8

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

Tabela nr 9

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	506 419,93	11 953,14	0,00	0,00	11 953,14	0,00	0,00	0,00	0,00	518 373,07
2. Razem środki trwałe	51 167 887,23	4 037 318,93	0,00	0,00	4 037 318,61	269 927,58	11 091,60	0,00	281 019,18	54 924 186,66
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	9 394 897,19	44 920,00	0,00	0,00	44 920,00	127 267,71	0,00	0,00	127 267,71	9 312 549,48
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 661 812,63	30 336,00	0,00	0,00	30 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 148,63
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	34 366 626,13	3 205 208,82	0,00	0,00	3 205 208,82	16 600,00	0,00	0,00	16 600,00	37 555 234,95
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 384 051,67	41 002,00	0,00	0,00	41 002,00	0,00	4 583,50	0,00	4 583,50	1 420 470,17
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 289 748,25	35 055,00	0,00	0,00	35 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 803,25
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	94 303,42	5 947,00	0,00	0,00	5 947,00	0,00	4 583,50	0,00	4 583,50	95 666,92
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 438 378,01	68 241,15	0,00	0,00	68 241,15	112 450,00	0,00	0,00	112 450,00	1 394 169,16
2.5. Inne środki trwałe (konto 011)	4 583 934,23	677 946,64	0,00	0,00	677 946,64	13 609,87	6 508,10	0,00	20 117,97	5 241 762,90
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 669 939,51	206 452,15	0,00	0,00	206 452,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876 391,66
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 913 994,72	471 494,49	0,00	0,00	471 494,49	13 609,87	6 508,10	0,00	20 117,97	3 365 371,24
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	156 521,56	13 978,95	0,00	0,00	13 978,95	0,00	12 488,85	0,00	12 488,85	158 011,66
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	51 830 828,72	4 063 250,70	0,00	0,00	4 063 250,70	269 927,58	23 580,45	0,00	293 508,03	55 600 571,39

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi. ,

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	314 326,03	0,00	77 600,79	8 632,14	86 232,93	0,00	400 558,96
2. Razem środki trwale	16 262 393,00	0,00	2 025 484,09	4 048,00	2 029 532,09	69 780,23	18 222 144,86
<i>2.1. Grunty (gr.0 KŚT)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)</i>	<i>10 315 944,25</i>	<i>0,00</i>	<i>1 057 475,22</i>	<i>0,00</i>	<i>1 057 475,22</i>	<i>0,00</i>	<i>11 373 419,47</i>
<i>2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:</i>	<i>944 009,30</i>	<i>0,00</i>	<i>241 215,72</i>	<i>4 048,00</i>	<i>245 263,72</i>	<i>4 583,50</i>	<i>1 184 689,52</i>
<i>2.3.1. Środki trwale (konto 011)</i>	<i>849 705,88</i>		<i>239 316,72</i>	<i>0,00</i>	<i>239 316,72</i>	<i>0,00</i>	<i>1 089 022,60</i>
<i>2.3.2. Pozostałe środki trwale (konto 013)</i>	<i>94 303,42</i>		<i>1 899,00</i>	<i>4 048,00</i>	<i>5 947,00</i>	<i>4 583,50</i>	<i>95 666,92</i>
<i>2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)</i>	<i>1 052 235,99</i>	<i>0,00</i>	<i>28 962,00</i>	<i>0,00</i>	<i>28 962,00</i>	<i>45 078,76</i>	<i>1 036 119,23</i>
<i>2.5. Inne środki trwale (gr.8 KŚT), w tym:</i>	<i>3 950 203,46</i>	<i>0,00</i>	<i>697 831,15</i>	<i>0,00</i>	<i>697 831,15</i>	<i>20 117,97</i>	<i>4 627 916,64</i>
<i>2.5.1. Środki trwale (konto 011)</i>	<i>1 036 208,74</i>		<i>226 336,66</i>	<i>0,00</i>	<i>226 336,66</i>	<i>0,00</i>	<i>1 262 545,40</i>
<i>2.5.2. Pozostałe środki trwale (konto 013)</i>	<i>2 913 994,72</i>	<i>0,00</i>	<i>471 494,49</i>	<i>0,00</i>	<i>471 494,49</i>	<i>20 117,97</i>	<i>3 365 371,24</i>
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	156 521,56	0,00	13 978,95	0,00	13 978,95	12 488,85	158 011,66
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	16 733 240,59	0,00	2 117 063,83	12 680,14	2 129 743,97	82 269,08	18 780 715,48

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów – użytkowanie wieczyste. Stan na 31.12.2022 rok.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	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.	56/1	659 m ²	659 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	659 m ²
	DŁUŻEK	29 747,00 zł	29 747,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 747,00 zł
2.	93	663 m ²	663 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	663 m ²
	DŁUŻEK	29 928,00 zł	29 928,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 928,00 zł
3.	91	711 m ²	711 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	711 m ²
	DŁUŻEK	32 095,00 zł	32 095,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	32 095,00 zł
4.	137	492 m ²	492 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	492 m ²
	DŁUŻEK	22 209,00 zł	22 209,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 209,00 zł
5.	132	482 m ²	482 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	482 m ²
	DŁUŻEK	21 758,00 zł	21 758,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 758,00 zł
6.	58	1174 m ²	1174 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1174 m ²
	DŁUŻEK	49 296,00 zł	49 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 296,00 zł
7.	85	1141 m ²	1141 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1141 m ²
	DŁUŻEK	47 911,00 zł	47 911,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	47 911,00 zł
8.	66	771 m ²	771 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	771 m ²

9.	DŁUŻEK	34 803,00 zł	34 803,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	34 803,00 zł
	77	588 m ²	588 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	588 m²
	DŁUŻEK	26 542,00 zł	26 542,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 542,00 zł
10.	78	910 m ²	910 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	910 m²
11.	DŁUŻEK	41 077,00 zł	41 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	41 077,00 zł
	249/7	3192 m ²	3192 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3192 m²
	JEDWABNO	44 656,00 zł	44 656,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 656,00 zł
12.	213/3	374 m ²	374 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	374 m²
13.	JEDWABNO	15 431,00 zł	15 431,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	15 431,00 zł
	327/2	1957 m ²	1957 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1957 m²
	JEDWABNO	77 830,00 zł	77 830,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	77 830,00 zł
14.	249/11	3520 m ²	3520 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	3520 m²
15.	JEDWABNO	49 245,00 zł	49 245,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	49 245,00 zł
	309A/7	1449 m ²	1449 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1449 m²
	JEDWABNO	25 544,36 zł	25 544,36 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 544,36 zł
16.	288A/3	1005 m ²	1005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1005 m²
17.	JEDWABNO	39 969,00 zł	39 969,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	39 969,00 zł
	61/47	996 m ²	996 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	996 m²
	NARTY	44 959,00 zł	44 959,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	44 959,00 zł
18.	61/32	503 m ²	503 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	503 m²
	NARTY	22 705,00 zł	22 705,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 705,00 zł

19.	61/20	475 m ²	475 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	475 m ²
	NARTY	21 242,00 zł	21 242,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 242,00 zł
20.	167/1	7005 m ²	7005 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	7005 m ²
	NOWY DWÓR	158 733,00 zł	158 733,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	158 733,00 zł
21.	82/1	308 m ²	308 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	308 m ²
	NOWY DWÓR	7 651,00 zł	7 651,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	7 651,00 zł
22.	62/57	1700 m ²	1700 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1700 m ²
	PIDUŃ	43 027,00 zł	43 027,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 027,00 zł
23.	62/44	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m ²
	PIDUŃ	17 696,00 zł	17 696,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 696,00 zł
24.	62/64	386 m ²	386 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	386 m ²
	PIDUŃ	10 982,00 zł	10 982,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	10 982,00 zł
25.	262	607 m ²	607 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	607 m ²
	WARCHAŁY	27 340,00 zł	27 340,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 340,00 zł
26.	116	574 m ²	574 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	574 m ²
	WARCHAŁY	25 910,00 zł	25 910,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	25 910,00 zł
27.	109/4	412 m ²	412 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	412 m ²
	WARCHAŁY	22 689,56 zł	22 689,56 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 689,56 zł
28.	253	397 m ²	397 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	397 m ²
	WARCHAŁY	17 921,00 zł	17 921,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 921,00 zł
29.	206	622 m ²	622 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	622 m ²

30.	WARCHAŁY	28 077,00 zł	28 077,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	28 077,00 zł
	220	676 m ²	676 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	676 m²
	WARCHAŁY	30 515,00 zł	30 515,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	30 515,00 zł
31.	155/5	496 m ²	496 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	496 m²
	WARCHAŁY	22 389,05 zł	22 389,05 zł	00,00 zł	00,00 zł	22 389,05 zł
32.	234	687 m ²	687 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	687 m²
	WARCHAŁY	31 011,00 zł	31 011,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	31 011,00 zł
33.	183	584 m ²	584 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	584 m²
	WARCHAŁY	26 362,00 zł	26 362,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	26 362,00 zł
34.	205	649 m ²	649 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	649 m²
	WARCHAŁY	29 296,00 zł	29 296,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	29 296,00 zł
35.	200	961 m ²	961 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	961 m²
	WARCHAŁY	43 380,00 zł	43 380,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	43 380,00 zł
36.	250	305 m ²	305 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	305 m²
	WARCHAŁY	11 666,66 zł	11 666,66 zł	00,00 zł	00,00 zł	11 666,66 zł
37.	249	532 m ²	532 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	532 m²
	WARCHAŁY	21 000,00 zł	21 000,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 000,00 zł
38.	213/1	471 m ²	471 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	471 m²
	WARCHAŁY	21 261,00 zł	21 261,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	21 261,00 zł
39.	229	1022 m ²	1022 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	1022 m²
	WARCHAŁY	42 914,00 zł	42 914,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	42 914,00 zł

40.	241	355 m ²	355 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	355 m²
	WARCZAŁY	16 025,00 zł	16 025,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	16 025,00 zł
41.	252	384 m ²	384 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	384 m²
	WARCZAŁY	17 334,00 zł	17 334,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	17 334,00 zł
42.	197	604 m ²	604 m ²	00,00 m ²	00,00 m ²	604 m²
	WARCZAŁY	27 265,00 zł	27 265,00 zł	00,00 zł	00,00 zł	27 265,00 zł

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	800 167,00
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	125 642,50
Razem:		925 809,50

Tabela nr 7**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2022 roku**

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	71.799	11 686 500,00	3 000 000,00	0,00	14 686 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały-kapitał zapasowy	-	1 690,00	0,00	0,00	1 690,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	40 527,29	0,00	0,00	0,00	40 527,29
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	17 351,79	0,00	0,00	0,00	17 351,79
I.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	pozostałe należności	23 175,50	0,00	0,00	0,00	23 175,50
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31 grudnia 2022 roku**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyt	8 278 438,00	1 760 000,00	1 634 000,00	4 884 438,00
2.	Pożyczki	817 206,40	817 206,40	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.2021	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:	633 650,82	577 650,02
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	– raty za kupno nieruchomości będących własnością gminy	412 871,82	343 950,02
	- subwencja oświatowa	220 779,00	233 700,00

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	198 453,09	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	76 651,09	-
2.2.	Odprawy	106 642,59	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	15 159,40	-
2.4.	Inne	0,00	-
3.	Inne informacje	0,00	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	-
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	5 317 609,29	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	-
8.	Inne informacje	0,00	-