

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Ruciane - Nida , z siedzibą w Ruciane – Nidzie, Aleja Wczasów 4 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (t.j.: Dz. U. z 2020 poz. 342).
1.1	Nazwa jednostki <i>Gmina Ruciane - Nida</i>
1.2	Siedziba jednostki <i>Ruciane – Nida, Aleja Wczasów 4</i>
1.3	Adres jednostki <i>Aleja Wczasów 4, 12 -220 Ruciane – Nida</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Gminy Ruciane – Nida jest wykonywanie zadań określonych ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Ustrój Gminy stanowi statut uchwalony Uchwałą Rady Miejskiej Ruciane – Nida. Celem Gminy jest prowadzenie spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy obejmują:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomościami, ochronę środowiska, ochronę przyrody, gospodarkę wodną;</i> - <i>drogi gminne, ulice, mosty, place oraz organizację ruchu drogowego;</i> - <i>wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypiska, unieszkodliwianie odpadów komunalnych, zaopatrzenie w energię elektryczną, ciepłą;</i> - <i>działalność w zakresie telekomunikacji;</i> - <i>lokalny transport zbiorowy;</i> - <i>ochronę zdrowia;</i> - <i>pomoc społeczną, wspieranie rodziny i systemu pieczy społecznej, politykę prorodziną, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</i> - <i>gminne budownictwo mieszkaniowe;</i> - <i>edukację publiczną;</i> - <i>kulturę, w tym bibliotekę gminną, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami;</i>

	<ul style="list-style-type: none"> - kulturę fizyczną, turystykę, targowiska, zielen gminną i zadrzewienia; - cmentarze gminne; - porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli, ochronę przeciwpożarową i przeciwpowodziową; - utrzymanie gminnych obiektów, urządzeń użyteczności publicznej, obiektów administracyjnych; - wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej; - promocję gminy; - współpracę i działalność na rzecz organizacji pozarządowych; - współpracę ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; - wykonywanie zadań własnych mających charakter obowiązkowy, obowiązujących na podstawie innych ustaw. <p><i>Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</i></p> <p><i>Zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji. Zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumienia.</i></p>
2.	<p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p><i>od 01-01-2022r. do 31-12-2022r.</i></p>
3.	<p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z siedmiu jednostek budżetowych Gminy Ruciane – Nida.</i></p>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn.zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (t.j.: Dz. U. z 2020 r, poz.342)</i></p> <p><i><u>We wszystkich jednostkach</u> objętych niniejszym sprawozdaniem aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz szczególnych przepisach.</i></p> <p><i>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i></p> <p><i>Aktywa podlegające amortyzacji (o wartości powyżej 10 000,00 zł), amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</i></p> <p><i>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</i></p>

	<p><i>Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na: środki trwale i pozostałe środki trwale.</i></p> <p><u><i>W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:</i></u></p> <p><i>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartościach wynikających z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013. Przedmioty o niskiej wartości nie przekraczającej 400,00 zł odpisuje się w koszty działalności w momencie ich zakupu i nie ujmuje się na koncie 013 (m.in. materiały biurowe - spinacze, długopisy, dziurkacze, zszywacze, nożyce, płyty CD, dyskietki, części zamienne wmontowane bezpośrednio do komputerów i innych urządzeń, wyposażenie apteczki). Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach (które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego): opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Nie prowadzona jest ewidencji obrotu materiałami. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</i></p> <p><u><i>W Zespole Szkół Samorządowych, Szkole Podstawowej Nr 2, Szkole Podstawowej w Ukcie, Przedszkolu Miejskim, Zespole Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli stosowane są nadrzędne metody wyceny aktywów i pasywów. Uproszczenia stosuje się przy środkach trwałych tzw. niskocennych o charakterze wyposażenia o wartości 500,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozabilansowej. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.</i></u></p> <p><u><i>W Urzędzie Miasta i Gminy:</i></u></p> <p><i>Ewidencję ilościowo – wartościową bez względu na wartość jednostkową prowadzi się w stosunku do: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu elektronicznego. Dla pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową dla wyposażenia o wartości jednostkowej powyżej 1 000,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</i></p>
5.	<p><i>Inne informacje</i></p> <p><i>W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem – na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Ruciane-Nida Nr L/443/2022 z dnia 28.02.2022r. w sprawie rozwiązania Zespołu Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej w Rucianem-Nidzie oraz zamiaru likwidacji Liceum Ogólnokształcącego Zespołu Szkół Samorządowych im. Agnieszki Osieckiej w Rucianem-Nidzie, ul. Gałczyńskiego 2 wyodrębniono z ww. zespołu wchodzącą w jego skład jednostkę</i></p>

	<i>budżetową pn. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Rucianem-Nidzie.</i> <i>Dokonano przeksięgowania konta 860 (wynik finansowy) i konta 800 (fundusz jednostki) z ewidencji księgowej Zespołu Szkół Samorządowych im. A. Osieckiej w Rucianem-Nidzie do ewidencji księgowej Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rucianem-Nidzie.</i>																																																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																								
1																																																																																									
1.1.	<p>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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Zmiana wartości początkowej</p> <table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy składników aktywów trwałych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej:</th><th rowspan="2">Razem zwiększenia (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenia wartości początkowej:</th><th rowspan="2">Razem zmniejszenia (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th></tr> <tr> <th>Nabycie</th><th>Aktualizacja</th><th>Przenieszczenia wewnętrzne</th><th>Zbyte</th><th>Likwidacja</th><th>Przenieszczenia wewnętrzne</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td></tr> <tr> <td>I.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>1 433 482,75</td><td>162 613,82</td><td>-</td><td>-</td><td>162 613,82</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>1 596 096,57</td></tr> <tr> <td>II.</td><td>Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)</td><td>104 902 922,81</td><td>7 342 997,81</td><td>117 897,59</td><td>-</td><td>7461 009,40</td><td>495 650,54</td><td>248 265,04</td><td>24 917,46</td><td>768 833,04</td><td>111 594 985,17</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunty</td><td>15 141 364,31</td><td>211 881,50</td><td>-</td><td>-</td><td>211 881,50</td><td>24 454,00</td><td>-</td><td>-</td><td>24 454,00</td><td>15 328 791,81</td></tr> <tr> <td>1.1.</td><td>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td><td>3 355 697,00</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>18 430,00</td><td>-</td><td>-</td><td>18 430,00</td><td>3 337 267,00</td></tr> </table>											L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Nabycie	Aktualizacja	Przenieszczenia wewnętrzne	Zbyte	Likwidacja	Przenieszczenia wewnętrzne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	I.	Wartości niematerialne i prawne	1 433 482,75	162 613,82	-	-	162 613,82	-	-	-	-	1 596 096,57	II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	104 902 922,81	7 342 997,81	117 897,59	-	7461 009,40	495 650,54	248 265,04	24 917,46	768 833,04	111 594 985,17	1.	Grunty	15 141 364,31	211 881,50	-	-	211 881,50	24 454,00	-	-	24 454,00	15 328 791,81	1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 355 697,00	-	-	-	-	18 430,00	-	-	18 430,00	3 337 267,00
L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																														
			Nabycie	Aktualizacja	Przenieszczenia wewnętrzne		Zbyte	Likwidacja	Przenieszczenia wewnętrzne																																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																														
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 433 482,75	162 613,82	-	-	162 613,82	-	-	-	-	1 596 096,57																																																																														
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	104 902 922,81	7 342 997,81	117 897,59	-	7461 009,40	495 650,54	248 265,04	24 917,46	768 833,04	111 594 985,17																																																																														
1.	Grunty	15 141 364,31	211 881,50	-	-	211 881,50	24 454,00	-	-	24 454,00	15 328 791,81																																																																														
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 355 697,00	-	-	-	-	18 430,00	-	-	18 430,00	3 337 267,00																																																																														

	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 453 362,24	6 757 851,41	-	-	6 757 851,41	471 196,54	12 846,81	-	484 043,35	87 727 170,30
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 128 135,90	86 299,40	-	-	86 299,40	-	119 526,00	-	119 526,00	2 094 909,30
	4.	Środki transportu	1 856 048,69	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 048,69
	5.	Inne środki trwałe	80 224,31	-	-	-	-	-	8 043,77	-	8 043,77	72 180,54
	6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	4 243 787,36	286 965,50	117 897,59	-	404 863,09	-	107 848,46	24 917,46	132 765,95	4 515 884,53
	III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 814 545,73	11 044 914,78	-	-	11 044 914,78	-	-	6 752 408,58	6 752 408,58	12 107 051,93
	IV.	Mienie zlikwidowanych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	112 717 468,54	18 387 912,59	117 897,59	-	18 505 924,18	495 650,54	248 265,04	6 777 326,04	7 521 241,62	123 702 037,10

Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 195 065,62	103 306,91	675,00	-	103 981,91	-	-	-	-	1 299 047,53	238 417,13	297 049,04

II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	35 923 176,27	2 991 629,06	319 267,57	182 244,58	3 493 141,21	301 236,29	248 265,04	24 917,46	574 418,79	38 841 898,69	68 979 746,54	72 753 086,48
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 141 364,31	15 328 791,81
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 355 697,00	3 337 267,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 727 944,14	2 441 405,03	118 183,29	182 244,58	2 741 832,90	301 236,29	12 846,81	-	314 083,10	31 155 693,94	52 725 418,10	56 571 476,36
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 388 058,45	194 692,33	7 840,74	-	202 533,07	-	119 526,00	-	119 526,00	1 471 065,52	740 077,45	623 843,78
4.	Środki transportu	1 490 120,93	140 432,93	-	-	140 432,93	-	-	-	-	1 630 553,86	365 927,76	225 494,83
5.	Inne środki trwałe	73 265,39	3 479,22	-	-	3 479,22	-	8 043,77	-	8 043,77	68 700,84	6 958,92	3 479,70
6.	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	4 243 787,36	211 619,55	193 243,54	-	404 863,09	-	107 848,46	24 917,46	132 765,92	4 515 884,53	-	-
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Gmina nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych.</i>												
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.</i>												

1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie																									
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.																									
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu																									
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th colspan="2">Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwale, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>27 725,49</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>-</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwale</td><td>-</td></tr><tr><td>6.</td><td>Razem środki trwale (1+2+3+4+5)</td><td>27 725,49</td></tr></table>			L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwale, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego	1.	Grunty	-	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 725,49	4.	Środki transportu	-	5.	Inne środki trwale	-	6.	Razem środki trwale (1+2+3+4+5)	27 725,49
L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwale, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																									
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego																								
1.	Grunty	-																								
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-																								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	27 725,49																								
4.	Środki transportu	-																								
5.	Inne środki trwale	-																								
6.	Razem środki trwale (1+2+3+4+5)	27 725,49																								
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																									
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych</th><th colspan="2">Stany na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Wartość wykazana w bilansie</th><th>Łączna liczba</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba	1.	Akcje	-	-													
L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego																								
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba																							
1.	Akcje	-	-																							

	2.	Udziały	9 902 300,00		14 841
	3.	Dłużne papiery wartościowe	-		-
	4.	Inne papiery wartościowe	-		-
	5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	9 902 300,00		14 841

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)

Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
2	3	4	5	6	7
Należności krótkoterminowe (A.II), z tego: - Pozostałe należności (A .II.4)	6 114 554,34 6 114 554,34	417 747,79 417 747,79	0,00 0,00	0,00 0,00	6 532 302,13 6 532 302,13
Ogółem	6 114 554,34	417 747,79	0,00	0,00	6 532 302,13

1.8

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa z tytułu sprzedaży ratalnej	165 860,20	-	-	7 740,00	158 120,20
Razem		165 860,20	-	-	7 740,00	158 120,20

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
	L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
	1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	5 103 740,00	2 820 000,00
	1.1	Kredyty i pożyczki		5 103 740,00	2 820 000,00
	1.2	Papiery wartościowe	-	-	-
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 <i>Nie dotyczy</i>				
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</i>				
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 <i>Brak zobowiązań warunkowych</i>				

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	-
1.	Ubezpieczenia	-
2.	Inne – opłaty	-
II.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
III.	Rozliczenia międzyokresowe budżetu, w tym:	7 661 759,76
1.	Subwencja oświatowa na m-c styczeń 2023r.	416 351,00
2.	Środki na realizację w 2023r. inwestycji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	7 147 253,76
3.	Środki na realizację w 2023r. projektu ze środków unijnych	98 155,00

1.14

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	893 265,53
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
Razem:		893 265,53

1.15

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	275 046,60
Nagrody jubileuszowe	281 775,89
Odzież robocza i środki czystości	27 781,17
Szkolenia pracownicze	29 789,50
Opieka zdrowotna	4 679,00
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	4 225,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	712 001,28
Świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń	280 381,49
Wynagrodzenie osobowe pracowników i ich pochodne	11 963 118,14
Odpis na ZFŚŚ	509 984,40
Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe	11 758,38
Inne	-
Razem	14 100 540,85

1.16	Inne informacje	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Środki zgromadzone na rachunku VAT</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00	Razem	0,00								
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku															
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00															
Razem	0,00															
2																
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Nie wystąpiły</i>														
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	<table><tr><td rowspan="2">L.p.</td><td colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td><td>12 107 051,93</td></tr><tr><td>1.1.</td><td>Odsetki</td><td>-</td></tr><tr><td>1.2.</td><td>Różnice kursowe</td><td>-</td></tr></table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	12 107 051,93	1.1.	Odsetki	-	1.2.	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie															
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym														
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	12 107 051,93														
1.1.	Odsetki	-														
1.2.	Różnice kursowe	-														
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Charakter</td><td>Kwota w roku obrotowym</td></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:</td><td></td><td></td></tr></table>	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym	Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:										
Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym														
Przychody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:																

	Dochody występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: 1. Fundusz Przeciwdziałania COVID – 19 - dodatki węglowe - dodatki podmioty wrażliwe (inne źródła ciepła) - dodatki dla gospodarstw domowych (inne źródła ciepła) 2. Fundusz Pomocy - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem na terytorium tego państwa 3. Rządowy Fundusz Polski Ład - środki na inwestycje gminne	COVID-19: Fundusz Pomocy Inwestycje	7 349 300,82 3 367 984,24 1 616 558,29 134 232,30 1 617 193,65 1 230 360,58 1 230 360,58 2 750 956,00 2 750 956,00
	Koszty występujące incydentalnie, w tym pochodzące z: 1. Fundusz Przeciwdziałania COVID – 19 - dodatki węglowe - dodatki podmioty wrażliwe (inne źródła ciepła) - dodatki dla gospodarstw domowych (inne źródła ciepła) 2. Fundusz Pomocy - środki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem na terytorium tego państwa 3. Rządowy Fundusz Polski Ład - środki na inwestycje gminne	COVID-19: Fundusz Pomocy Inwestycje	7 349 300,82 3 367 984,24 1 616 558,29 134 232,30 1 617 193,65 1 230 360,58 1 230 360,58 2 750 956,00 2 750 956,00
	Wydatki występujące incydentalnie, w tym pochodzące z:		
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		

	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	<p>Inne informacje</p> <p>Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat</p> <p><i>Nie wystąpiły</i></p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami należności i zobowiązania w bilansie</p> <p><i>Nie wystąpiły</i></p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p><i>Nie wystąpiły inne zdarzenia, które miały wpływ na działalność jednostki.</i></p>

Wioletta Jaworska-Bastek
.....
(główny księgowy)

2023-04-27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Ryszard Feliński
.....
(kierownik jednostki)