

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Olszanka
1.2	siedzibę jednostki
	Olszanka
1.3	adres jednostki
	Olszanka 16, 49-332 Olszanka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania własne zostały określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40 ze zmianami)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak – sprawozdanie zawiera dane 6 (sześciu) jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Stosowane są różne zasady wyceny w poszczególnych jednostkach organizacyjnych tj. <u>Urząd Gminy Olszanka</u> 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości od 100 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do użytkowania. c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany. d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące a prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 240 miesięcy (20 lat). e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności. 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. W/w składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

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

- a) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe (kredyty, pożyczki i inne instrumenty finansowe) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszance z/s w Krzyżowicach

- 1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości powyżej 100 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych a jednostka w momencie oddania ich do używania dokonuje umorzenia w 100% ich wartości
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej lub równej 100 zł, które ze względu na swoją funkcję ulegają szybkiemu zużyciu oraz te które stanowią wyposażenie stałe siedziby jednostki (lokal zajmowany na podstawie umowy użyczenia) nie podlegają ujęciu w ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych.
 - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych.
 - d) Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.
- 2) Należności i udzielone pożyczki, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- 3) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Olszance z/s w Krzyżowicach

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
 - a) składniki majątku o wartości do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji kierownika jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
 - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: meble i dywany bez względu na ich wartość;
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
 - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się

w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

Jednostki oświatowe (Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olszance, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jankowicach Wielkich, Publiczny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przylesiu)

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych w następujący sposób:
 - a) składniki majątku o wartości do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania do używania z zastrzeżeniem, że składniki majątku do wartości 500 zł. na podstawie decyzji Dyrektora jednostki można ująć w ewidencji ilościowej zaliczając bezpośrednio w koszty;
 - b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na ich wartość;
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00.zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Jednostka co do zasady nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ewidencję zapasów materiałów stosuje się dla artykułów żywnościowych zakupionych do sporządzenia posiłków. Korekty kosztów dokonuje się na koniec miesiąca na podstawie rozchodu materiałów.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się:
 - a) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 - b) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami

Zakład Gospodarki Komunalnej w Olszance z/s w Czeskiej Wsi

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w następujący sposób:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Środki te nie podlegają ewidencji bilansowej natomiast są objęte ewidencją pozabilansową.
 - b) składniki majątku o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty okresu, którego dotyczą, jako koszty materiałów (koszty takie nie są traktowane jako amortyzacja).
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się metodą liniową według stawek KŚT
 - d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacunkowej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3 lata. Wartości poniżej 3 500,00 zł są jednorazowo amortyzowane w momencie przyjęcia do użytkowania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.
- 2) Materiały wycenia się według ceny zakupu.
- 3) Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych wyceniana jest według wartości nominalnej.

	3. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31.12. każdego roku z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały lub wartość niematerialna i prawna uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 4. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Główne składniki aktywów trwałych według tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych według tabeli nr 2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty w wieczystym użytkowaniu według tabeli nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Obce środki trwałe według tabeli nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności według tabeli nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	1 300 100,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 383 100,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	2 088 454,00 zł
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
	brak zobowiązań
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak zobowiązań
1.12.	łącną 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
	1 212 440,00 zł, w tym zobowiązania warunkowe na kwotę 87 440,00 zł oraz udzielone poręczenia na kwotę 1 125 000,00 zł (Umowa poręczenia)
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
	Rozliczenia międzyokresowe według tabeli nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	898 612,13 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	319 121,33 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dokonywano odpisów aktualizujących
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
	1 786 189,66 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	6 088,91 zł – odszkodowania
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

2023-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	172 497,20		20 284,23		20 284,23		7 200,52		7 200,52	185 580,91
2.	ŚRODKI TRWAŁE	46 291 651,40	0,00	4 503 944,61	0,00	4 503 944,61	23 480,70	13 819,29	2 044 903,16	2 082 203,15	48 713 392,86
1)	Grunty	2 723 090,38		44 164,92		44 164,92	12 217,98		854,16	13 072,14	2 754 183,16
2)	Budynki i lokale	11 136 029,70		4 110 788,00		4 110 788,00	9 372,72		2 044 049,00	2 053 421,72	13 193 395,98
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 983 182,55		291 683,01		291 683,01	1 890,00			1 890,00	29 272 975,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne	257 181,37		28 016,14		28 016,14				0,00	285 197,51
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	615 439,26				0,00				0,00	615 439,26
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne	202 029,10		21 894,00		21 894,00				0,00	223 923,10
7)	Urządzenia techniczne	1 174 153,67		7 398,54		7 398,54		13 819,29		13 819,29	1 167 732,92
8)	Środki transportu	944 869,23				0,00				0,00	944 869,23
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	255 676,14				0,00				0,00	255 676,14
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	4 158 260,21		733 203,18		733 203,18		89 081,41	395 880,32	484 961,73	4 406 501,66
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	188 989,99		32 564,76		32 564,76		51 725,62		51 725,62	169 829,13
RAZEM		50 811 398,80	0,00	5 289 996,78	0,00	5 289 996,78	23 480,70	161 826,84	2 440 783,48	2 626 091,02	53 475 304,56

Tabela nr 1 - Aktywa trwałe c.d.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	172 497,20		20 284,23		20 284,23	7 200,52	185 580,91	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	21 617 327,41	0,00	1 608 678,15	0,00	1 608 678,15	17 785,67	23 208 219,89	24 674 323,99	25 505 172,97
1)	Grunty	6 046,66		361,00		361,00		6 407,66	2 717 043,72	2 747 775,50
2)	Budynki i lokale	4 025 385,20		296 505,29		296 505,29	3 966,38	4 317 924,11	7 110 644,50	8 875 471,87
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 373 448,50		1 134 266,22		1 134 266,22		16 507 714,72	13 609 734,05	12 765 260,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	115 171,99		13 883,52		13 883,52		129 055,51	142 009,38	156 142,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	365 346,42		45 644,11		45 644,11		410 990,53	250 092,84	204 448,73
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego specjalistyczne	139 074,63		9 073,43		9 073,43		148 148,06	62 954,47	75 775,04
7)	Urządzenia techniczne	430 388,94		99 744,59		99 744,59	13 819,29	516 314,24	743 764,73	651 418,68
8)	Środki transportu	930 713,50		5 084,16		5 084,16		935 797,66	14 155,73	9 071,57
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskasyfikowane	231 751,57		4 115,83		4 115,83		235 867,40	23 924,57	19 808,74
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 737 230,83		770 976,74		770 976,74	481 815,65	4 026 391,92	421 029,38	380 109,74
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	188 989,99		32 564,76		32 564,76	51 725,62	169 829,13	0,00	0,00
RAZEM		25 716 045,43	0,00	2 432 503,88	0,00	2 432 503,88	558 527,46	27 590 021,85	25 095 353,37	25 885 282,71

Tabela nr 2 - Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego/lokalizacja/nr działki	Wartość rynkowa	Wartość bilansowa
1	2	3	4
1.	Działka nr 152/3 w Jankowicach Wielkich	36 090,00	530,00
2.	Działka nr 457/2 w Czeskiej Wsi	43 000,00	700,00
3.	Działka nr 310/1 w Przylesiu	3 630,00	4 500,00
4.	Działka nr 330/2 w Przylesiu	52 530,00	700,00
5.	Działka nr 602/6 w Przylesiu	24 340,00	1 880,00
6.	Działka nr 558/4 w Przylesiu	8 760,00	720,00
7.	Działka nr 602/5 w Przylesiu	17 040,00	1 400,00
8.	Działka nr 603/7 w Czeskiej Wsi	8 390,00	53,77
9.	Działka nr 480/2 w Michałowie	26 152,00	410,00
10.	Działka nr 496/2 w Gierszowicach	1 540,00	230,00
11.	Działka nr 496/1 w Gierszowicach	2 660,00	253,00

Tabela nr 3 - Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 525/7 w Michałowie	Powierzchnia (m ²)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
		Wartość (zł)	39 522,00	0,00	0,00	39 522,00
2.	Działka nr 280/3 w Przylesiu	Powierzchnia (m ²)	6 900,00	0,00	0,00	6 900,00
		Wartość (zł)	174 915,00	0,00	0,00	174 915,00
3.	Działka nr 280/5 w Przylesiu	Powierzchnia (m ²)	1 395,00	0,00	0,00	1 395,00
		Wartość (zł)	40 762,00	0,00	0,00	40 762,00
4.	Działki nr 682/2; 943/2 w Przylesiu	Powierzchnia (m ²)	967,00	0,00	0,00	967,00
		Wartość (zł)	32 907,00	0,00	0,00	32 907,00
5.	Działka nr 133/12 w Przylesiu	Powierzchnia (m ²)	1 730,00	0,00	0,00	1 730,00
		Wartość (zł)	50 050,00	0,00	0,00	50 050,00
6.	Działka nr 59/5 w Olszance	Powierzchnia (m ²)	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
		Wartość (zł)	52 052,00	0,00	0,00	52 052,00
7.	Działka nr 236/4 w Jankowicach Wielkich	Powierzchnia (m ²)	3 418,00	0,00	0,00	3 418,00
		Wartość (zł)	99 770,00	0,00	0,00	99 770,00

Tabela nr 4 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	inne środki trwałe (obce)	160 387,20		14 885,69	145 501,51

Tabela nr 5 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zakupu nieruchomości	62 318,42	0,00	0,00	0,00	62 318,42
2.	Należności z tytułu czynszu za lokal mieszkalny	1 462,95	0,00	0,00	0,00	1 462,95
3.	Należności z tytułu refaktur (lokal użytkowy)	58,30	0,00	0,00	0,00	58,30
4.	Należności podatkowe	539 777,42	204 866,71	256 256,50	0,00	488 387,63
5.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	33 471,38	614,90	5 542,06	0,00	28 544,22
6.	Odsetki od należności	433 452,24	190 340,97	0,00	17 771,35	606 021,86
7.	Należności z tytułu zwrotu kosztów uporządkowania terenu	1 100,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00
8.	Należności z tytułu czynszu za lokal użytkowy	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
9.	Należności z tytułu opłaty eksploatacyjnej za lokal użytkowy	18,20	0,00	0,00	0,00	18,20
10.	Należności od dłużników alimentacyjnych tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi gminy	39 972,78	0,00	421,80	12 053,98	27 497,00
11.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej należnej budżetowi państwa	39 972,93	0,00	421,70	12 054,04	27 497,19

12.	Należności dłużników alimentacyjnych z tytułu odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa	441 596,66	72 383,88	9 870,80	44 963,96	459 145,78
13.	Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi gminy	334 961,71	23 033,43	3 542,94	15 280,00	339 172,20
14.	Należności dłużników alimentacyjnych z zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa	561 967,15	34 550,20	5 314,43	43 720,00	547 482,92
15.	Należności z tytułu wyżywienia w przedszkolu	163,21	0,00	163,21	0,00	0,00

Tabela nr 6 - Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Podpis elektroniczny	333,62	70,34
2.	Ubezpieczenia	1 150,29	1 576,13
3.	Prenumerata	2 093,21	0,00
4.	Monitoring on line Jankowice Wielkie	558,00	597,00
5.	Infor lex	0,00	1 674,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		4 135,12	3 917,47