

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Gmina Skórzec
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Urząd Gminy - Skórzec Zakład Gospodarki Komunalnej - Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany
1.3	ADRES JEDNOSTKI
	Urząd Gminy – ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Zakład Gospodarki Komunalnej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – ul. Siedlecka 1 i 9, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna 65, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany 152, 08-114 Skórzec
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	<p>Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy Skórzec. Przedmiotem działalności są usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.</p> <p>Zakład Gospodarki Komunalnej - przedmiotem działalności jest świadczenie usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - przedmiotem działalności jest świadczenie usług w zakresie pomocy społecznej.</p> <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego oraz przedszkola, świetlicy szkolnej.</p> <p>Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej.</p> <p>Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej.</p>
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	w/w jednostki sporządziły sprawozdania finansowe za okres obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r. z wyłączeniem Zakładu Gospodarki Komunalnej - sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022r. (przekształcenie zakładu budżetowego w spółkę z o.o.)
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	<p>Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie, Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany : Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:

- a) zakładowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi jednostką rozporządzeniami. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji.

Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki o wartości mniejszej lub równej 1.000,00 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej księgowanej są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy z chwilą zrównania wartości dokonanych odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji lub przekazania innej jednostce.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. Urząd Gminy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Zakład Gospodarki Komunalnej –

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla samorządowych zakładów budżetowych.

Środki trwałe i WNIp wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Środki trwałe ujęte na koncie 011 umarzane są za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową bądź jednorazowo. Przedmioty, które ujęte są na koncie 013- pozostałe środki trwałe, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu. Ewidencję pozostałych środków trwałych prowadzi się powyżej dolnej granicy 6.000zł. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) założowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Skórcu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości poniżej 10.000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki. Umazane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do należności, co do których występuje prawdopodobieństwo nieściągalności stosuje się odpis aktualizujący, który zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

	<p>Zespół Szkolno-Przedszkolny</p> <p>W roku obrotowym 2022 aktywa i pasywa wyceniano przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości 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, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczania amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. 2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. <p>Aktywa obrotowe obejmują; materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 03.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy - ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych. Sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	INNE INFORMACJE
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi gminy dotyczą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Przekazanych pomiędzy jednostkami środków trwałych, 2) zakup usług pomiędzy jednostkami a zakładem budżetowym z tyt. zakup wody, odprowadzanie ścieków oraz pozostałych usług.
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 – PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA</p>
	Załącznik nr 1 i 2
1.2.	AKTUALNĄ WARTOŚĆ RYNKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY – O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI

	Jednostki objęte informacją dodatkową nie posiadają informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	KWOTĘ DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH
	W ciągu okresu sprawozdawczego nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących.
1.4.	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
	Jednostki nie użytkują gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania
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
	Nie występują.
1.6.	LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Załącznik nr 3
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)
	Załącznik nr 4
1.8.	DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM
	Rezerwy nie były tworzone
1.9.	PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY: razem 18.472.800,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	7.066.800,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.002.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
c)	powyżej 5 lat
	8.404.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
1.10.	KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY Z PODZIAŁEM NA KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO LUB LEASINGU ZWROTNEGO
	Nie występują.
1.11.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ
	Zabezpieczenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek - weksel in blanco – 25.984.391,00 zł wartość udzielonego kredytu wynikająca z umowy – pozostaje do spłaty na dzień 31-12-2022r. – 18.472.800,00 zł.
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
	Nie występują.

1.13.	WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE
	Nie występują.
1.14.	ŁĄCZNĄ KWOTĘ OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi i bankowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje wniesionymi przez wykonawców w ilości 21 sztuk – wartość 523.675,75 zł w tym : bankowe - 9.771,87 zł i ubezpieczeniowe - 513.903,88 zł
1.15.	KWOTĘ WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
	Załącznik nr 5
1.16.	INNE INFORMACJE
	Nadwyżka środków obrotowych w Zakładzie Gospodarki Komunalnej za 2022r nie wystąpiła. W ciągu roku zakład nie dokonywał zaliczkowych wpłat do budżetu z tyt. nadwyżki. Nadwyżki zakład nie odprowadza do budżetu j.s.t. w związku z Uchwałą Nr XXXIV/235/10 Rady Gminy w Skórcu z dnia 30 września 2010r.
2.	
2.1.	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW
	Nie wystąpiły.
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
	Załącznik nr 6
2.3.	KWOTĘ I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
	Nie występują.
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 występują.
2.5.	INNE INFORMACJE
	Nie występują.
3.	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI
	Nie występują.

Cabaj Aneta

24-04-2023r.

Główny księgowy

data


ANETA CABAJ GMINY
Aneta Cabaj


Jerzy Długosz
Kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 1-Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej:		Ogółem zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości początkowej:			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacji	przychody (nabyć)			zbyć	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Leasing na użytkowanie programów komputerowych	531 005,55 zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	31 721,40 zł	- zł	31 721,40 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	531 005,55 zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	31 721,40 zł	- zł	537 915,48 zł
2.1.	Grunt	1 690 859,00 zł	- zł	- zł	- zł	99 134,68 zł	99 134,68 zł	17 977,00 zł	- zł	- zł	1 670 432,00 zł
2.1.1	Grunt stanowiące własność, przekażone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, biura i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 338 244,87 zł	- zł	7 702 167,68 zł	56 129 534,84 zł	- zł	63 831 702,52 zł	- zł	- zł	- zł	112 993 449,77 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 358 286,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 225,00 zł	- zł	1 356 061,27 zł
2.4.	Środki transportu	2 408 649,76 zł	- zł	367 722,02 zł	- zł	- zł	3 677 222,02 zł	305 366,00 zł	- zł	- zł	2 471 005,78 zł
2.5.	Inne środki trwałe	325 722,83 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	325 722,83 zł
2.	Razem środki trwałe	111 121 762,73 zł	- zł	8 069 889,70 zł	56 129 534,84 zł	99 134,68 zł	64 298 559,22 zł	323 343,00 zł	2 225,00 zł	- zł	118 816 671,65 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 497 894,03 zł	- zł	12 668 213,80 zł	- zł	- zł	12 668 213,80 zł	- zł	- zł	8 291 080,34 zł	6 875 027,49 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	113 619 656,76 zł	- zł	20 738 103,50 zł	56 129 534,84 zł	99 134,68 zł	76 966 773,02 zł	323 343,00 zł	2 225,00 zł	8 291 080,34 zł	125 691 699,14 zł
III.	razem I+II	114 150 662,31 zł	- zł	20 776 734,83 zł	56 129 534,84 zł	99 134,68 zł	77 065 404,35 zł	323 343,00 zł	33 946,40 zł	8 291 080,34 zł	136 229 614,63 zł

SWATYNA GMINY
Aneta Cabaj

Cabaj Aneta

Główny księgowy

24-04-2023r.

data

Wojciech Jędrzej
Kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 2 - Zmiana stanu amortyzacji/umorzania wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Opółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Opółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzanie za rok obrotowy	inne	7	8	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	329 629,48 zł	- zł	120 832,38 zł	- zł	120 832,38 zł	- zł	31 721,40 zł	- zł	31 721,40 zł	418 740,46 zł	201 376,07 zł	119 175,02 zł
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	329 629,48 zł	- zł	120 832,38 zł	- zł	120 832,38 zł	- zł	31 721,40 zł	- zł	31 721,40 zł	418 740,46 zł	201 376,07 zł	119 175,02 zł
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 690 859,00 zł	1 670 432,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 163 759,31 zł	- zł	3 903 540,98 zł	25 795 403,55 zł	29 698 944,53 zł	- zł	- zł	25 467 162,13 zł	25 467 162,13 zł	46 395 541,71 zł	63 174 485,56 zł	66 597 908,06 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 263 266,75 zł	- zł	24 001,53 zł	- zł	24 001,53 zł	2 225,00 zł	- zł	- zł	2 225,00 zł	1 285 043,28 zł	95 019,52 zł	71 017,99 zł
2.4.	Środki transportu	1 867 164,51 zł	- zł	176 955,31 zł	- zł	176 955,31 zł	305 366,00 zł	- zł	- zł	305 366,00 zł	1 738 733,82 zł	541 485,25 zł	732 251,96 zł
2.5.	Inne środki trwałe	255 143,70 zł	- zł	15 800,34 zł	- zł	15 800,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	270 944,04 zł	70 579,13 zł	54 778,79 zł
2.	Razem środki trwałe	45 549 334,27 zł	- zł	4 120 298,16 zł	- zł	4 120 298,16 zł	307 591,00 zł	- zł	25 467 162,13 zł	25 774 753,13 zł	49 690 282,85 zł	65 572 428,46 zł	69 126 388,80 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 497 894,03 zł	6 875 027,49 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	45 549 334,27 zł	- zł	4 120 298,16 zł	- zł	4 120 298,16 zł	307 591,00 zł	- zł	25 467 162,13 zł	25 774 753,13 zł	49 690 282,85 zł	68 070 322,49 zł	76 001 416,29 zł
III.	razem I+II	45 878 963,75 zł	- zł	4 241 130,54 zł	- zł	4 241 130,54 zł	307 591,00 zł	31 721,40 zł	25 467 162,13 zł	25 806 474,53 zł	50 109 023,31 zł	68 271 698,56 zł	76 120 591,31 zł

SKŁADKA CHINY
Aneta Cabaj

Cabaj Aneta

Główny księgowy

24-04-2023r.

data

MC OIT
Długość
Język Długosz
Kierownik jednostki

Załącznik NR 3 - Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
1. Akcje, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Udziały, w tym:	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00
2.1. Zakład Gospodarki Komunalnej Skórzec Sp. z o.o.	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00

SEKRETARZ GMINY

Aneta Cabaj

Cabaj Aneta

Główny księgowy

24-04-2023r.

data

WOLFF
Dariusz Jędrzejko
Kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 4 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za złedne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. dostaw i usług w tym :	31 662,34 zł	32 346,49 zł	- zł	31 662,34 zł	32 346,49 zł
1.1	należność główna	3 480,54 zł	2 806,22 zł	- zł	3 480,54 zł	2 806,22 zł
1.2	odsetki	28 181,80 zł	29 540,27 zł	- zł	28 181,80 zł	29 540,27 zł
2	Pozostałe należności w tym:	1 820 290,83 zł	148 708,81 zł	314 390,15 zł	- zł	1 654 609,49 zł
2.1	Zaliczka alimentacyjna (JST)	148 514,76 zł	- zł	12 180,00 zł	- zł	136 334,76 zł
2.2	Zaliczka alimentacyjna (BP)	148 514,75 zł	- zł	12 180,00 zł	- zł	136 334,75 zł
2.3	Fundusz alimentacyjny (JST)	609 304,53 zł	59 483,52 zł	116 012,06 zł	- zł	552 775,99 zł
2.4	Fundusz alimentacyjny (BP)	913 956,79 zł	89 225,29 zł	174 018,09 zł	- zł	829 163,99 zł
SUMA		1 851 953,17 zł	181 055,30 zł	314 390,15 zł	31 662,34 zł	1 686 955,98 zł

SKŁADNIK GŁÓWNY
Aneta Cabaj

24-04-2023r.
data

Cabaj Aneta
Główny księgowy

Drugiś Jerzy
Kierownik jednostki

ZALACZNIK NR 5 - Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
a) odprawy emerytalne i rentowe	122 520,00
b) nagrody jubileuszowe	213 451,91
c) ekwiwalenty za urlop	8 177,26
d) odszkodowania z tytułu umów o pracę	0,00
RAZEM	344 149,17

ANETA
Aneta Cabaj

Cabaj Aneta

Główny księgowy

24-04-2023r.

data

WOJT
Jerzy Długosz
Kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK NR 6-Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	5 118 581,56	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 552 404,72	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 173 303,08	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	309 407,77	0,00	0,00
Razem		15 153 697,13	0,00	0,00


STRONÓWKA GMINY
 Aneta Cabaj

Cabaj Aneta

Główny księgowy

24-04-2023r.

data


KÓIT
 Jerzy Długosz
 Kierownik jednostki