

**INFORMACJA DODATKOWA do bilansu zbiorczego jednostek – Gmina Elbląg**

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| <b>1.1</b> | <b>nazwa jednostki</b>   |
|            | Gmina Elbląg   |
| <b>1.2</b> | <b>siedziba jednostki</b>  |
|            | Urząd Gminy Elbląg   |
| <b>1.3</b> | <b>adres jednostki</b>   |
|            | 82-300 Elbląg, ul. Browarna 85   |
| <b>1.4</b> | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>   |
|            | 1) Urząd Gminy Elbląg realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r, poz. 559) oraz z innych ustaw , o ile nie zostały one powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym gminy.<br>2) Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotyczące organizacji , przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów,<br>3) zadania zlecone na podstawie umów szczególnych,<br>4) zadania powierzone na podstawie porozumień (umów) zawartych z innymi samorządami<br>5) zadania powierzone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej |
| <b>2.</b>  | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>   |
|            | Od 01.01. do 31.12.2022 r.   |
| <b>3.</b>  | <b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>  |
|            | Sprawozdanie finansowe zawiera jednostki budżetowe: <ul style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Gminy Elbląg</li> <li>2. PSP Nowakowo</li> <li>3. PSP Gronowo Górne</li> <li>4. PSP Pilona</li> <li>5. PSP Wężzina</li> <li>6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</li> </ul>   |
| <b>4.</b>  | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>   |

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.  
 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
 Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 1 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
9. Składniki majątku o wartości początkowej:
  - nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale 500 zł – 1 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
  - w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO
13. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu , jeżeli nakłady na jego przebudowę , rozbudowę , adaptację lub modernizację przekraczają 10 000 zł
14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,
15. Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych , w tym dóbr kultury,
16. Długoterminowe aktywa finansowe , to aktywa obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia , pomniejszone o odpisy aktualizujące.

**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**

Tabela nr1- środki trwałe, Tabela Nr 2- amortyzacja i umorzenia

**1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Jednostki nie dysponują informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych

|              |   |
|--------------|---|
| <b>1.3.</b>  | <b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>   |
|              | W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych   |
| <b>1.4.</b>  | <b>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</b>  |
|              | Informacje zawarte w tabeli nr 1  |
| <b>1.5.</b>  | <b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>   |
|              | Informacje w tabeli nr 5  |
| <b>1.6.</b>  | <b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>  |
|              | Informacje w tabeli nr 6  |
| <b>1.7.</b>  | <b>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)</b>  |
|              | Informacje w tabeli nr 7  |
| <b>1.8.</b>  | <b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>   |
|              | Informacje w tabeli 8   |
| <b>1.9.</b>  | <b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>  |
| a)           | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|              | Tabela nr 9a  |
| b)           | powyżej 3 do 5 lat  |
|              | Tabela nr 9b  |
| c)           | powyżej 5 lat   |
|              | Tabela nr 9c  |
| <b>1.10.</b> | <b>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</b> |
|              | W jednostkach budżetowych nie występują   |
| <b>1.11.</b> | <b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>   |
|              | W jednostkach budżetowych nie występują   |
| <b>1.12.</b> | <b>łącznie 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</b>                                  |
|              | W jednostkach budżetowych nie występują   |
| <b>1.13.</b> | <b>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</b>  |
|              | Nie dotyczy   |
| <b>1.14.</b> | <b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>  |

|              |   |
|--------------|---|
|              | Jednostki budżetowe nie otrzymywały gwarancji i poręczeń  |
| <b>1.15.</b> | <b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>   |
|              | Informacja w tabeli nr 12   |
| <b>1.16.</b> | <b>inne informacje</b>  |
|              | Nie dotyczy   |
| 2.           |   |
| <b>2.1.</b>  | <b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>   |
|              | Nie dotyczy   |
| <b>2.2.</b>  | <b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>  |
|              | Informacje w tabeli nr 13   |
| <b>2.3.</b>  | <b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>   |
|              | W trakcie roku wystąpiły przychody i koszty związane z pomocą obywatelom Ukrainy, wypłaty dodatków węglowych oraz preferencyjnej sprzedaży węgla przez gminę  |
| 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   |
| <b>2.5.</b>  | <b>inne informacje</b>  |
|              | Nie dotyczy   |
| <b>3.</b>    | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>   |
|              | Nie dotyczy   |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

| Pkt.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz WNP  |  |                       |                     |                 |                     |                      |                      |                   |                  |                     |                 |                     |
|--|--|-----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 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 |  |                       |                     |                 |                     |                      |                      |                   |                  |                     |                 |                     |
| Tabela 1.1.1   |  |                       |                     |                 |                     |                      |                      |                   |                  |                     |                 |                     |
| L p.   | Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT                      | Stan na początek roku | Zwiększenia         |                 |                     |                      |                      | Zmniejszenia      |                  |                     |                 |                     |
|  |  |                       | nabycie             | przemieszczenie | inne zwiększenia    | modernizacja         | Razem zwiększenia    | zbycie            | likwidacja       | inne zmniejszenia   | przemieszczenie | Razem zmniejszenia  |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne  | 1 527 106,03          | 200 739,04          | 0,00            | 42 435,00           | 0,00                 | 243 174,04           | 0,00              | 1 844,00         | 0,00                | 0,00            | 1 844,00            |
| II.  | Środki trwałe z tego:  | <b>110 424 244,76</b> | <b>5 110 738,21</b> |                 | <b>1 497 808,76</b> | <b>13 331 234,19</b> | <b>19 939 781,16</b> | <b>863 404,91</b> | <b>65 371,76</b> | <b>1 020 178,25</b> | <b>0</b>        | <b>1 948 954,92</b> |
|  | Grunty   | 1 651 027,40          | 983 313,43          | 0,00            | 113 260,22          | 0,00                 | 1 096 573,65         | 409 117,46        | 0,00             | 460,40              | 0,00            | 409 577,86          |
|  | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | 1 207 964,81          | 0,00                | 0,00            |                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
|  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 104 056 966,02        | 2 974 735,95        | 0,00            | 1 384 548,54        | 13 268 128,53        | 17 627 413,02        | 396 753,45        | 1 827,39         | 1 019 717,85        |                 | 1 418 298,69        |
|  | Urządzenia techniczne i maszyny  | 601 820,92            | 701 684,80          | 0,00            |                     | 0,00                 | 701 684,80           | 0,00              | 10 244,08        |                     | 0,00            | 10 244,08           |
|  | Środki transportu  | 1 592 589,39          | 300 981             | 0,00            |                     | 0,00                 | 300 981              | 57 534            | 0,00             |                     | 0,00            | 57 534              |
| III.   | Pozostałe środki trwałe  | 1 313 876,22          | 150 023,03          | 0               |                     | 63 105,66            | 213 128,69           | 0,00              | 53 300,29        |                     | 0               | 53 300,29           |

1.1.2. zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela 2

| Lp.  | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT                       | Stan na początek roku | Zwiększenie |                 |              |                  |                   | Zmniejszenia |            |                 |                  |                    |       |
|------|--|-----------------------|-------------|-----------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|------------|-----------------|------------------|--------------------|-------|
|      |  |                       | nabycie     | przemieszczenie | modernizacja | umorzenie za rok | Razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | przemieszczenie | umorzenie za rok | Razem zmniejszenia |       |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne  | 1 497 875,65          | 0,00        | 0,00            |              | 103 077,43       | 103 077,43        |              | 0,00       | 0,00            |                  | 1 844              | 1 844 |
| II.  | Środki trwałe z tego:  | 36 699 106,40         | 0           | 0               | 0,00         | 4 332 160,88     | 4 332 160,88      | 0,00         | 0,00       |                 | 39 251,45        | 39 251,45          |       |
|      | Grunty   | 0,00                  | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 0,00             | 0,00               |       |
|      | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | 0,00                  | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 0,00             | 0,00               |       |
|      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 34 024 363,23         | 0,00        | 0,00            | 0,00         | 4 152 113,89     | 4 152 113,89      |              | 0,00       | 0,00            |                  | 0,00               |       |
|      | Urządzenia techniczne i maszyny  | 364 074,20            |             |                 |              | 70 638,90        | 70 638,90         | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 4 095,00         | 4 095,00           |       |
|      | Środki transportu  | 1 277 496,48          |             |                 |              | 56 702,34        | 56 702,34         | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 57 534,00        | 57 534,00          |       |
| III. | Pozostałe środki trwałe  | 1 033 172,49          | 0           | 0               | 0,00         | 109 408,09       | 109 408,09        |              | 0,00       | 0               | 34 324,79        | 34 324,79          |       |

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

**1.3.1. kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Tabela 3

| Lp.      | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|----------|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| I.       | Wartości niematerialne i prawne                              | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| II       | Środki trwałe z tego:  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| Grupa... |  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| Grupa... |  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |

**1.3.2. kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tabela 4

| Lp. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| I.  | Długoterminowe aktywa finansowe , z tego :                   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 1.1 | Akcje i udziały  | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe                           | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 1.3 | Inne   | 0,00                  | 0,00        | 0,00         | 0,00                |

**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.**

**1.Urząd Gminy Elbląg posiada pozostałe środki trwale otrzymane ze ZMOKU w ramach umowy użyczenia – na kwotę 6 zł (ewidencja ilościowa) oraz zestaw komputerowy HCV z MSWiA (ewidencja ilościowa), Na wyposażeniu GOPS jest sprzęt otrzymany od MPiPS na kwotę 8 311,77 zł**

Tabela 5

| Lp. | Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.  | wyposażenie                                 | 37 358,01             | 0           | 0,00         | 37 358,01           |



**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela 1.6.1

| Lp           | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku |                   | Zwiększenie   |                  | Zmniejszenia |             | Stan na koniec roku |                    |
|--------------|---|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------------|--------------------|
|              |   | Ilość                 | wartość           | Ilość         | wartość          | Ilość        | wartość     | Ilość               | wartość            |
| 1.           | Akcje   | 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               |
| 1.2          |   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 2.           | Udziały   | 521,00                | 288 113,00        | 60 000        | 3 000 000        | 0,00         | 0,00        | 60 521,00           | 3 288 113,00       |
| 2.1          | Udziały w Centralnym Wodociągu Żuławskim , z siedziba w Nowym Dworze Gdańskim. Gmina Elbląg posiada 521 udziałów po 553 zł każdy. | 521,00                | 288 113,00        | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 521,00              | 288 113,00         |
| 2.2          | Udziały w Spółce zo.o. SIM KZN Warmia i Mazury  | 0,00                  | 0,00              | 60 000        | 3 000 000        | 0,00         | 0,00        | 60 000              | 3 000 000          |
| 3.           | Dłużne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 3.1          |   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 3.2          |   | 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               |
| 4.1          |   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 4.2          |   | 0,00                  | 0,00              | 0,00          | 0,00             | 0,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| <b>Razem</b> |   | <b>521,00</b>         | <b>288 113,00</b> | <b>60 000</b> | <b>3 000 000</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>60 521,00</b>    | <b>3 288113,00</b> |

**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 7

| Lp  | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |               |              |              | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------------|
|     |  |                       | Zwiększenia  | Wykorzystanie | aktualizacja | Rozwiązanie  |                     |
| 1   | Należności długoterminowe                          |                       |  |               |              |              |                     |
| 2   | Należności krótkoterminowe, z tego:                | 5 130 486,23          | 167 0143,03  |               |              | 16 784,54    | 5 280 744,72        |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług                 |                       |  |               |              |              | 0,00                |
| 2.2 | Należności od budżetów                             | 5 130 486,23          | 167 0143,03  |               |              | 16 784,54    | 5 280 744,72        |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                       |  |               |              |              |                     |
| 2.4 | Pozostałe należności                               | 547 453,85            | 1 776 103,69   |               |              | 1 721 487,91 | 602 069,63          |

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

| Rezerwy z tego:           | stan na początek roku | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie     | stan na koniec roku |
|---------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------------|
| należności długoterminowe | 32 929,35             |             |               | 5 731,94        | 27 197,41           |
| <b>ogółem</b>             | <b>32 929,35</b>      |             |               | <b>5 731,94</b> | <b>27 197,41</b>    |

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

**a) Powyżej 1 roku do 3 lat**

| Wyszczególnienie    | Stan na koniec roku |
|---------------------|---------------------|
| kredyty i pożyczki  | 0                   |
| obligacje komunalne | 1 360 000           |
| umowy nienazwane    | 373 570,85          |
| <b>razem</b>        | <b>1 733 570,85</b> |

**b) Powyżej 3 lat do 5 lat**

| Wyszczególnienie    | Stan na koniec roku |
|---------------------|---------------------|
| kredyty i pożyczki  | 0,00                |
| obligacje komunalne | 8 706 000           |
| umowy nienazwane    | 0,00                |
| <b>razem</b>        | <b>8 706 000</b>    |

**c) Powyżej 5 lat**

| Wyszczególnienie    | Stan na koniec roku |
|---------------------|---------------------|
| obligacje komunalne | 23 513 000          |
| <b>razem</b>        | <b>23 513 000</b>   |





**Pkt. 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze****Tabela12**

| <b>Tytuł świadczenia pracowniczego</b>            | <b>Wypłacona kwota brutto</b> |
|---|-------------------------------|
| nagrody jubileuszowe                              | 145 081,09                    |
| pozostałe nagrody                                 | 62 800,00                     |
| odprawy emerytalne                                | 31 320,18                     |
| świadczenia urlopowe                              | 129 988,92                    |
| świadczenia socjalne                              | 258 114,50                    |
| dotatki wiejskie dla nauczycieli                  | 321 396,08                    |
| jednorazowe świadczenie na start                  | 2 000,00                      |
| ekwiwalent za niewykorzystany urlop               | 15 486,12                     |
| ekwiwalent za odzież roboczą i ochronną           | 19 052,88                     |
| bezpieczeństwo i higiena pracy, badania lekarskie | 7 382,29                      |
| dofinansowanie studiów podyplomowych i szkoleń    | 26 438,80                     |
| <b>Razem</b>                                      | <b>1 019 060,86</b>           |

**Pkt. 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****Tabela 13**

| <b>Wyszczególnienie</b>                              | <b>Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem</b> | <b>W tym</b>   |                        |
|--|---|----------------|------------------------|
|  |   | <b>odsetki</b> | <b>Różnice kursowe</b> |
| Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | <b>15 097 750,00</b>                              | 0,00           | 0,00                   |
| Środki trwale w budowie                              | <b>5 530 155,03</b>                               | 0,00           | 0,00                   |

**Pkt. 2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub tych , które wystąpiły incydentalnie**

Tabela 14

| Wyszczególnienie                  | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1.Przychody , z tego:             | 0,00                   | 6 338 803,84         |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości      | 0,00                   | 0,00                 |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie | 0,00                   | 6 338 803,84         |
| 2.Koszty, z tego:                 | 0,00                   | 5 823 374,87         |
| 2.1 o nadzwyczajnej wartości      | 0,00                   | 0,00                 |
| 2.2 które wystąpiły incydentalnie | 0,00                   | 5 823 374,87         |

Przychody i koszty związane ze świadczeniem pomocy obywatelom Ukrainy , dodatkami węglowymi dla osób fizycznych i podmiotów wrażliwych oraz preferencyjną sprzedażą węgla.

Przychody z Funduszu pomocy obywatelom Ukrainy – 641 180,81 zł

Przychody na wypłaty dodatków węglowych i energetycznych dla osób fizycznych – 5 014 320 zł

Przychody na wypłaty dodatków węglowych dla podmiotów wrażliwych – 87 552,71 zł

Wpłaty od osób fizycznych na preferencyjny zakup węgla – 595 750,32 zł

Koszty poniesione ogółem na kwotę 5 823 374,87 zł , z tego:

a) pomoc obywatelom Ukrainy – 644 439,50 zł

b) wypłaty dodatków węglowych dla osób fizycznych- wypłaty realizował GOPS na kwotę 4 916 000 zł

c) wypłaty dodatków węglowych dla podmiotów wrażliwych – 32 474,07 zł

d) preferencyjna sprzedaż węgla – 230 461,30 zł

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

**Tabela nr 15**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Stan na początek roku obrotowego</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|--|---|---------------------------------------|
| Świadczenia wychowawcze  | 3 332 697,50                            | 0                                     |
| Świadczenia rodzinne   | 1 345 919,34                            | 1 369 013,65                          |
| Dodatki mieszkaniowe   | 16 835,43                               | 10 814,02                             |
| Zasiłki stałe  | 357 087,83                              | 310 773,34                            |
| Świadczenia z Funduszu pomocy Ukrainie                           | 0                                       | 452 542,00                            |
| Środki z Funduszu pomocy Ukrainie na dodatkowe zadania oświatowe | 0                                       | 129 631,55                            |
| „Poznaj Polskę”, dofinansowanie z MEiN                           | 0                                       | 4 432,00                              |
| „Młodzi projektanci”, dofinansowanie z mBanku                    | 0                                       | 13 000,00                             |
| Dofinansowanie studiów podyplomowych przez PUP                   | 0                                       | 4 320,00                              |
| <b>Razem:</b>  | <b>5 194 779,25</b>                     | <b>2 482 154,77</b>                   |

**Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami:**

**1. Należności**

| <b>Pozycja bilansu</b> | <b>Nazwa jednostki</b>      |                               |              |
|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|
|                        | <b>Nr dowodu księgowego</b> | <b>Data dowodu księgowego</b> | <b>kwota</b> |
| B.II.4.                |                             |                               |              |



## 2. Zobowiązania

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki      |                        |                  |       |
|-----------------|----------------------|------------------------|------------------|-------|
|                 | Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | Pozycja księgowa | Kwota |
| D.II.1.         |                      |                        |                  |       |

### odpisy aktualizujące zapasy

| Lp. | Odpisy aktualizujące | Stan na początek roku | zwiększenie w roku obrotowym | wykorzystanie     | rozwiązanie | stan na koniec roku |
|-----|----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 1   | zapasy               | 0                     | 482 711,33                   | 389 694,54        |             | 93 016,79           |
|     | <b>razem</b>         | <b>0</b>              | <b>482 711,33</b>            | <b>389 694,54</b> | <b>0,00</b> | <b>93 016,79</b>    |