

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Staszów ul. Opatowska 31 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Staszów</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Opatowska 31, 28-200 Staszów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Opatowska 31, 28-200 Staszów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022r – 31.12.2022r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie zbiorcze zawiera dane z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta i Gminy w Staszowie</li> <li>2. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 im. T. Kościuszki i Przedszkole Nr 4 w Staszowie</li> <li>3. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kurozwękach</li> <li>4. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Mostkach</li> <li>5. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Wiązownicy Dużej</li> <li>6. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Hieronima Łaskiego w Staszowie</li> <li>7. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Ignacego Paderewskiego w Staszowie</li> <li>8. Publiczna Szkoła Podstawowa w Czajkowie</li> <li>9. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Koniemłotach</li> <li>10. Przedszkole Nr 8 w Staszowie</li> <li>11. Przedszkole Nr 3 w Staszowie</li> <li>12. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Smerdynie</li> <li>13. Żłobek w Staszowie</li> <li>14. Klub dziecięcy „Wesoły Pajacyk” w Staszowie</li> <li>15. Klub Dziecięcy „Świat Dziecka” w Staszowie</li> <li>16. Żłobek "Świat Dziecka" w Staszowie</li> <li>17. Centrum Integracji Społecznej w Staszowie</li> <li>18. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Staszowie</li> <li>19. Ośrodek Pomocy Społecznej w Staszowie</li> <li>20. Środowiskowy Dom Samopomocy w Staszowie</li> <li>21. Placówka Wsparcia Dziennego „Jutrzenka”</li> </ol>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianym ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>II. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich wyceny jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <p>1) Urząd Miasta i Gminy:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- odzież i umundurowanie;</li> <li>- meble i dywany;</li> <li>- pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 100,00zł i nieprzekraczającej kwoty 500,00 zł 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ul> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, prawo wieczystego użytkowania wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za cały rok metodą liniową na koniec roku obrotowego.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,0 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>f) rzeczowe składniki majątku obrotowego ( w tym materiały otrzymane nieodpłatnie jakimi dysponuje jednostka ) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały ( w tym paliwo, środki czystości,</p>

materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Towary wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

2) Jednostki oświatowe:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:

- w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od gminy lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

b) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.

c) należności – w kwocie wymagającej zapłaty,

d) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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.

a) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej dłużnika:

- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęty:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 do 500,00 zł (w zależności od jednostki) zalicza się bezpośrednio w koszty,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od (100,00 zł - 500,00 zł w zależności od jednostki) do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- meble, dywany
- komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki,
- sprzęt audiowizualny
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki, lodówki
- elektronarzędzia
- oraz pomoce dydaktyczne,

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostki wprowadzają do ewidencji bilansowej dla aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania.

f) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, które są umarzone w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania). Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno- gospodarcze w tym materiały biurowe i środki czystości oraz materiały remontowe odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Materiały służące do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej i przedszkolu obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową.

3) Ośrodek Pomocy Społecznej:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne to składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na koncie analitycznym środka trwałego. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.) raz na koniec roku. Pierwszemu umorzeniu podlega środek trwały od następnego miesiąca po dniu, w którym został przyjęty do użytkowania.

b) Pozostałe środki trwałe są to środki, których wartość nie przekracza 10.000,00zł a jest wyższa lub równa kwocie 1500,00 zł. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie „013” – „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu i umarza się w całości (w 100% ich wartości) w dacie przyjęcia ich do użytkowania poprzez odpisanie w koszty.

Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji, tzn. po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według cen nabycia bądź decyzji właściwego organu (wg wartości określonej w tej decyzji), wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

b) umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:

	<p>- książki i inne zbiory biblioteczne,  - meble i dywany,  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł,  - rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 1 500,00 zł są ujęte w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowej,  - dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową, umarza się ich jednorazowo za okres całego roku, a w przypadku likwidacji, sprzedaży bądź przekazania odpisów dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany,  c) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,  d) jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od kwoty 10.000,00zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>4) Centrum Integracji Społecznej – zakład budżetowy:</p> <p>a) Wartości niematerialne i prawne:  Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według ceny nabycia i umarza metodą liniową w okresie dwóch lat.</p> <p>b) Środki trwałe:  Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.  Środki umarzone są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.  Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.000 zł, jednocześnie wprowadza się je do ewidencji bilansowej jako pozostałe środki trwałe.</p> <p>c) Materiały  Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej. Materiały dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowej księgowane są bezpośrednio w koszty.  Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych, drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>d) Wyroby gotowe  Wytworzone wyroby gotowe ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej. Wyroby gotowe wycenione są według kosztów wytworzenia materiałów podstawowych i robocizny dla poszczególnej partii wyrobów.</p> <p>e) Należności i roszczenia oraz zobowiązania  Należności i roszczenia oraz zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p>5) Ośrodek Sportu i Rekreacji:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 50,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,  b) składniki majątku o wartości początkowej od pow. 50,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,  c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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;  - inwentarz żywy;</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje 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.  Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie właściwych ustaw obciążają fundusze. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.  W jednostce budżetowej zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów i towarów. Ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Materiały odpisuje się w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania oraz podlegają spisowi z natury nie później niż przed końcem roku.  Zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego.  Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczanie na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.  Rozliczeniom międzyokresowym podlegają pozycje kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, których wartość przekracza wartość proc. przejętą co do bilansowej zasady istotności.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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
	<b>Tabela 1.1 Główne składniki aktywów trwałych</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1 791 879,07 zł
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
	<b>Tabela 1.5 Środki trwale nieamortyzowane lub nie umarżane</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. - 12 108 udziałów po 500,00 zł o wartości 6 054 000,00 zł,</li> <li>2. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka Gminy z o.o. - 29 365 udziałów po 1000,00 zł o wartości 29 365 000,00 zł.</li> <li>3. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Staszowie Spółka z o.o. - 14 389 udziałów po 500,00 zł o wartości 7 194 500,00 zł,</li> <li>4. Staszowskie Centrum Przedsiębiorczości Spółka z o.o. 2 780 udziałów po 500,00 zł o wartości 1 390 000 ,00 zł,</li> <li>5. „Staszowskie Centrum Medyczne” Sp. z o.o. w Koniemłotach - 494 akcje po 100,00 zł o wartości 49 400,00 zł.</li> <li>6. Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. - 10 udziałów po 500,00 zł o wartości 5 000,00 zł,</li> <li>7. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Rzędowie - 7 061 udziały po 500,00 zł o wartości 3 530 500,00 zł,</li> <li>8. Zdrowie Koniemłoty Spółka z o.o. - 13 113 udziałów po 100,00 zł o wartości 1 311 300,00 zł.</li> <li>9. Świętokrzyska Inicjatywa Mieszaniowa Sp. z o.o. - 74 068 udziałów po 50,00 zł o wartości 3 703 400,00 zł.</li> </ol> Wartość ogółem udziałów i akcji – 52 603 100,00 zł
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)
	<b>Tabela 1.7 Stan odpisów aktualizujących należności</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy																											
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																											
	0,00 zł																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																											
	15 800 000,00 zł																											
c)	powyżej 5 lat																											
	32 950 000,00 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																											
	Nie dotyczy																											
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	Nie dotyczy																											
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																											
	Nie dotyczy																											
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 dotyczy																											
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	3 965 192,27 zł																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>–</td> <td>447 838,68 zł</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>–</td> <td>53 065,09 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>–</td> <td>901 672,22 zł</td> </tr> <tr> <td>Świadczenie urlopowe</td> <td>–</td> <td>267 627,44 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody burmistrza</td> <td>–</td> <td>33 400,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody dyrektora</td> <td>–</td> <td>121 550,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Świadczenie na start</td> <td>–</td> <td>3 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>-</td> <td>10 771,06 zł</td> </tr> <tr> <td><b>Razem:</b></td> <td></td> <td><b>1 838 924,49 zł</b></td> </tr> </table>	Odprawy emerytalne	–	447 838,68 zł	Ekwiwalenty za urlop	–	53 065,09 zł	Nagrody jubileuszowe	–	901 672,22 zł	Świadczenie urlopowe	–	267 627,44 zł	Nagrody burmistrza	–	33 400,00 zł	Nagrody dyrektora	–	121 550,00 zł	Świadczenie na start	–	3 000,00 zł	Inne	-	10 771,06 zł	<b>Razem:</b>		<b>1 838 924,49 zł</b>
Odprawy emerytalne	–	447 838,68 zł																										
Ekwiwalenty za urlop	–	53 065,09 zł																										
Nagrody jubileuszowe	–	901 672,22 zł																										
Świadczenie urlopowe	–	267 627,44 zł																										
Nagrody burmistrza	–	33 400,00 zł																										
Nagrody dyrektora	–	121 550,00 zł																										
Świadczenie na start	–	3 000,00 zł																										
Inne	-	10 771,06 zł																										
<b>Razem:</b>		<b>1 838 924,49 zł</b>																										
1.16.	inne informacje																											

	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	26 019 344, 18 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	2 394 488,09 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

## 1.1 Główne składniki aktywów trwałych ZBIORCZE JEDNOSTKI

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	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	nabycie, przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>818 644,94</b>	0,00	61 258,29	0,00	<b>61 258,29</b>	0,00	243,54	33 708,15	<b>33 951,69</b>	<b>845 951,54</b>
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>320 794 835,16</b>	<b>0,00</b>	<b>19 990 668,88</b>	<b>6 638,31</b>	<b>19 997 307,19</b>	<b>7 023 404,17</b>	<b>317 912,18</b>	<b>3 565 507,21</b>	<b>10 906 823,56</b>	<b>329 885 318,79</b>
) 1	Grunty	<b>62 931 015,62</b>	0,00	2 486 849,76	0,00	2 486 849,76	2 547 629,96	0,00	494 141,82	3 041 771,78	62 376 093,60
) 2	Budynki i lokale	<b>59 503 162,53</b>	0,00	2 071 160,45	0,00	2 071 160,45	33 792,37	5 532,46	668 031,76	707 356,59	60 866 966,39
) 3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>170 496 277,56</b>	0,00	12 099 122,47	0,00	12 099 122,47	4 441 981,84	0,00	283 665,61	4 725 647,45	177 869 752,58
) 4	Kotły i maszyny energetyczne	<b>3 846 399,65</b>	0,00	55 083,20	0,00	55 083,20	0,00	0,00	27 541,60	27 541,60	3 873 941,25
) 5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	<b>3 788 498,39</b>	0,00	46 023,91	0,00	46 023,91	0,00	89 589,49	23 150,00	112 739,49	3 721 782,81
) 6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	<b>255 585,22</b>	0,00	781 020,60	0,00	781 020,60	0,00	0,00	263 561,30	263 561,30	773 044,52
) 7	Urządzenia techniczne	<b>992 076,92</b>	0,00	123 977,04	0,00	123 977,04	0,00	62,95	73 923,00	73 985,95	1 042 068,01
) 8	Środki transportu	<b>3 359 471,40</b>	0,00	422 682,50	0,00	422 682,50	0,00	55 000,00	1 475 206,92	1 530 206,92	2 251 946,98
) 9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	<b>15 622 347,87</b>	0,00	1 904 748,95	6 638,31	1 911 387,26	0,00	167 727,28	256 285,20	424 012,48	17 109 722,65
<b>RAZEM:</b>		<b>321 613 480,10</b>	<b>0,00</b>	<b>20 051 927,17</b>	<b>6 638,31</b>	<b>20 058 565,48</b>	<b>7 023 404,17</b>	<b>318 155,72</b>	<b>3 599 215,36</b>	<b>10 940 775,25</b>	<b>330 731 270,33</b>

## 1.1 Główne składniki aktywów trwałych ZBIORCZE JEDNOSTKI c.d.

Umorzenie – stan 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
818 644,94	0,00	11 116,22	50 142,07	<b>61 258,29</b>	33 951,69	<b>845 951,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>92 596 100,79</b>	<b>0,00</b>	<b>12 522 663,34</b>	<b>931 216,19</b>	<b>13 453 879,53</b>	<b>4 161 281,82</b>	<b>101 888 698,50</b>	<b>228 198 734,37</b>	<b>227 996 620,29</b>
804 429,37	0,00	258 914,30	0,00	258 914,30	170 401,55	<b>892 942,12</b>	<b>62 126 586,25</b>	<b>61 483 151,48</b>
19 775 672,52	0,00	1 167 048,04	0,00	1 167 048,04	2 225 783,43	<b>18 716 937,13</b>	<b>39 727 490,01</b>	<b>42 150 029,26</b>
49 088 669,07	0,00	9 595 439,11	0,00	9 595 439,11	1 498,50	<b>58 682 609,68</b>	<b>121 407 608,49</b>	<b>119 187 142,90</b>
546 634,44	0,00	268 998,93	0,00	268 998,93	0,00	<b>815 633,37</b>	<b>3 299 765,21</b>	<b>3 058 307,88</b>
3 732 189,02	0,00	55 820,97	0,00	55 820,97	95 739,49	<b>3 692 270,50</b>	<b>56 309,37</b>	<b>29 512,31</b>
202 882,91	0,00	43 749,72	0,00	43 749,72	0,00	<b>246 632,63</b>	<b>52 702,31</b>	<b>526 411,89</b>
402 092,08	0,00	92 318,06	0,00	92 318,06	62,95	<b>494 347,19</b>	<b>589 984,84</b>	<b>547 720,82</b>
2 843 242,29	0,00	137 296,90	0,00	137 296,90	1 243 783,42	<b>1 736 755,77</b>	<b>516 229,11</b>	<b>515 191,21</b>
15 200 289,09	0,00	903 077,31	931 216,19	1 834 293,50	424 012,48	<b>16 610 570,11</b>	<b>422 058,78</b>	<b>499 152,54</b>
<b>93 414 745,73</b>	<b>0,00</b>	<b>12 533 779,56</b>	<b>981 358,26</b>	<b>13 515 137,82</b>	<b>4 195 233,51</b>	<b>102 734 650,04</b>	<b>228 198 734,37</b>	<b>227 996 620,29</b>

### 1.5 Środki trwale nieamortyzowane lub nie umarżane stan na 31.12.2022r.

Lp.	Grupy według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Tablet HUAWEI MediaPAd T3#2 AGS-L09 Nr IMEI:868355036390523	<b>1 303,80</b>			<b>1 303,80</b>
2	Tablet HUAWEI MediaPAd T3#3 AGS-L09 Nr IMEI:868355036389392	<b>1 303,80</b>			<b>1 303,80</b>
3	Tablet HUAWEI MediaPAd T3#1 AGS-L09 Nr IMEI:868355036377330	<b>1 303,80</b>			<b>1 303,80</b>
4	TERMINAL MOBILNY ACER B113 NUMER FABRYCZNY NXV7PEP0253391E6933400	<b>1 469,28</b>			<b>1 469,28</b>
5	TERMINAL MOBILNY ACER B113 NUMER FABRYCZNY NXV7PEP02533915AFA3400	<b>1 469,28</b>			<b>1 469,28</b>
6	TERMINAL MOBILNY ACER B113 NUMER FABRYCZNY NXV7PEP02533913B723400	<b>1 469,28</b>			<b>1 469,28</b>
7	Komputer NTT All in One MICROSOFR WINDOWS 8.1 PROFESSIONAL PL 64 BIT	<b>2 988,90</b>			<b>2 988,90</b>
8	URZĄDZENIE WIELOFUNKCYJNE SAMSUNG SL-M2875ND	<b>923,73</b>			<b>923,73</b>
9	ZASILACZ AWARYJNY UPS GT POWER BOX LCD 650VA	<b>322,26</b>			<b>322,26</b>
10					<b>0,00</b>
<b>RAZEM:</b>		<b>12 554,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 554,13</b>

## 1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany odpisów w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	700-70005§0550	48 231,50	3 437,40			51 668,90
2	700-70005§0750	34 180,60				34 180,60
3	700-70005§0920	49 113,68	4 854,29			53 967,97
4	754-75416§0570	100,00		100,00		0,00
5	756-75615§0310	20 703,18				20 703,18
6	756-75615§0910	22 852,00	6 519,00			29 371,00
7	756-75616§0310	208 597,88		10 817,00		197 780,88
8	756-75616§0320	31 560,52				31 560,52
9	756-75616§0330	837,47				837,47
10	756-75616§0340	13 427,98				13 427,98
11	756-75616§0910	211 234,00	31 726,00	8 654,00		234 306,00
12	900-90002§0490	17 527,70				17 527,70
13	900-90002§0910	7 986,00	2 392,00			10 378,00
15	855-85502§0980	4 883 036,41	1 628 469,12			6 511 505,53
16	855-85502§0920	2 929 065,95	769 323,47			3 698 389,42
17	855-85502§0940	822 481,12			25 230,71	797 250,41
18	852-85202§0940	29 650,75				29 650,75
<b>RAZEM:</b>		<b>9 330 586,74</b>	<b>2 446 721,28</b>	<b>19 571,00</b>	<b>25 230,71</b>	<b>11 732 506,31</b>

2023.04.27

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)