

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Stargard
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Rynek Staromiejski 5, Stargard
1.3	adres jednostki
	73-110 Stargard , ul. Rynek Staromiejski 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. – 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne jednostek: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Administracyjny Szkół, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sowinie, SP w Małkocinie, SP w Grzędzicach, SP w Strachocinie, SP Pezino
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe , wartości niematerialne i prawne, - według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (jeśli występują) lub według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe w budowie (inwestycje)- w wysokości poniesionych kosztów będących bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, - należności i udzielone pożyczki, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty - akcje własne – według ceny nabycia, - pozostałe aktywa i pasywa w tym fundusze w wartości nominalnej <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec każdego miesiąca lub jednorazowo na koniec roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 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 0 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, degresywną, jednorazową. 8. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 200,1000,1500 zł.(w zależności od jednostki), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – do 10 000 zł od wartości ustalonej powyżej podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;

	<p>podlegają ewidencji na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> <p>12. Nie wszystkie jednostki prowadzą gospodarkę materiałową</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>W jednostce obowiązują oddzielne rachunki bankowe dochodowe oraz wydatkowe.</p>
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
	- informacje wg tabel 1-6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje – tab.7-8
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela 9
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
	tabela 10
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela 11
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 12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje- tabela 13
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
	tabela 14
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 14
c)	powyżej 5 lat
	tabela 14
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 występuje

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela 15
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
	tabela 16-17
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
	tabela 18
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	tabela 19
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	403 382,32
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12. roku obrotowego pomiędzy jednostkami. Nie stosuje się wyłączeń w związku z nieznacznymi wzajemnymi rozliczeniami
1.17.	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych
	8 877 701,56
1.18.	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
	415 384,05
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.
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
	Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Założono że nie wykazuje się środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy .
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT- 34 350,09
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka w 2022 roku realizowała zadania :

1. Środki z Funduszu Pomocy (Pomoc obywatelom Ukrainy):
 - świadczenia z pomocy społecznej, świadczenia rodzinne,- 253 250,40 zł .
 - refundacja kosztów nadania nr PESEL -16 561,65
 - refundacja kosztów zakwaterowania i całodziennego wyżywienia obywateli Ukrainy - 1 522 900,95 zł,
 - dodatkowe zadania oświatowe -274 061,29
2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 –
 - dodatek węglowy (wraz z kosztami obsługi) – w kwocie 6 867 649,60 zł,
 - przebudowa budynku dla GOPS – 1 957 510,-
 - wypłata dodatków do niektórych źródeł ciepła dla podmiotów wrażliwych – 49 045,68

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Bernadeta Kubicka
Elektronicznie
podpisany przez
Bernadeta Kubicka
Data: 2023.04.26
10:21:52 +02'00'

Jerzy Makowski
Elektronicznie
podpisany przez
Jerzy Makowski
Data: 2023.04.26
10:19:47 +02'00'

tabela 2.Zmiana wartości umorzenia WNiP

załącznik nr 3 do instrukcji

gotowa

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	284955,65	46074,03				46074,03				11142	11142	319887,68
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	139841,39	49565,93				49565,93				11142		189407,32
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	424797,04	95639,96	0	0	0	95639,96	0	0	0	11142	11142	509295

tabela 3.Zmiana wartości netto WNIP

załącznik nr 4 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	80763,43	41424,40
2	...		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	80763,43	41424,40

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

gotowa

tabela 4.załącznik nr 5 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	30 085 894,48	944 701,01			1 656 040,61	2 600 741,62	152 657,00			688 592,41	841 249,41	31 845 386,69
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	52 329 537,71	3 523 121,86				3 523 121,86				3 395,00	3 395,00	55 849 264,57
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 417 708,44	4 120 072,08				4 120 072,08					0,00	74 537 780,52
4	Kotły i maszyny energetyczne	225 610,36	69 839,40				69 839,40					0,00	295 449,76
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	730 095,77	130 176,27			5 200,00	135 376,27					0,00	865 472,04
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	75 073,45	11 000,00				11 000,00				5 200,00	5 200,00	80 873,45
7	Urządzenia techniczne	919 911,30	100 135,00				100 135,00				70 000,00	70 000,00	950 046,30
8	Środki transportu	1 450 732,45	209 800,00				209 800,00	25 519,34				25 519,34	1 635 013,11
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	498 435,84	359 980,44				359 980,44					0,00	858 416,28
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	156 732 999,80	9 468 826,06	0,00	0,00	1 661 240,61	11 130 066,67	178 176,34	0,00	0,00	767 187,41	945 363,75	166 917 702,72

tabela 5.Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

gotowa

załącznik nr 6 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i	13 720 325,28	1 413 227,54				1 413 227,54				1 958,39	1 958,39	15 131 594,43
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 332 381,66	1 873 510,66				1 876 513,66					0,00	22 208 895,32
4	Kotły i maszyny energetyczne	222 698,75	1 116,48				1 116,48					0,00	223 815,23
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	628 891,07	18 675,88				106 227,65					0,00	735 118,72
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 481,06	7 879,84				7 879,84					0,00	35 360,90
7	Urządzenia techniczne	321 999,35	67 165,08				67 165,08					0,00	389 164,43
8	Środki transportu	1 440 630,76	5 267,44				5 267,44	25 519,34				25 519,34	1 420 378,86
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie	383 186,27	31 080,02				364 032,02					0,00	747 218,29
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	37 077 594,20	3 417 922,94	0,00	0,00	423 506,77	3 841 429,71	25 519,34	0,00	0,00	1 958,39	27 477,73	40 891 546,18

tabela 6.Zmiana wartości netto środków trwałych

załącznik nr 7 do instrukcji

gotowa			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	30 085 894,48	31 845 386,69
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i	38 609 212,43	40 717 670,14
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 085 326,78	52 328 885,20
4	Kotły i maszyny energetyczne	2 911,61	71 634,53
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	106 404,70	130 353,32
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42 392,39	45 512,55
7	Urządzenia techniczne	597 911,95	560 881,87
8	Środki transportu	10 101,69	214 634,25
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	115 249,57	111 197,99
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	119 655 405,60	126 026 156,54

tabela 7.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

załącznik nr 8 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie wystąpiły				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

tabela 8.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

załącznik nr 9 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

załącznik nr 10 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Poczernin dz.273/2 pow.0,0734 ha	22 126,48			22 126,48
2	Lipnik, dz. 714 pow.0,0377 ha	7 000,00			7 000,00
3	Lipnik, dz. 1/1 pow.0,1723 ha	4 882,60			4 882,60
4	Lipnik, dz. 27/6 pow.0,1891 ha	3 780,00			3 780,00
5	Lipnik, dz. 27/9 pow.0,8810 ha	17 620,00			17 620,00
6	Stargard , udział 13/100 i 35/100 w działce nr 219/3 o obszarze 0,1424 ha	43 311,00			43 311,00
8	Ogółem	98 720,08	0,00	0,00	98 720,08

tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	zestaw komputerowy z terminalem mobilnym, urządzeniem wielofunkcyjnym i zasilaczem UPS	5704,17			5704,17
2				0
3				0
4				0
5				0
6				0
7				0
8				0
9				0
10	Ogółem	5704,17	0	0	5704,17

tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	wkład w TBS Sp. z o.o.		122 401,42						122 401,42
2	udziały w Spółdzielni Socjalnej Pęczinka	50	50 000,00					50,00	50 000,00
3	...							-	-
4	...							-	-
5	...							-	-
6	...							-	-
7	...							-	-
8	Ogółem	50	172 401,42	-	-	-	-	50,00	172 401,42

tabela 12.Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	podatki nal.główna i odsetki	1 727 638,60	321 928,02		210 133,23	210 133,23	1 839 433,39
2	opłata za gospodarowanie odpadami wraz z odsetkami	137 580,47	217 156,97		18 762,34	18 762,34	335 975,10
3	odsetki od nal.cywilnoprawnych, koszty sądowe i proc., przekszt.WU, odszk.,	223 770,82	33 355,90	1 732,13		1 732,13	255 394,59
4	odsetki od rat -sprzedaż ratalna	4 925,90				-	4 925,90
5	czynsze mieszkani i przyłącza gazowe	53 313,82	2 472,71	6 408,85		6 408,85	49 377,68
6	pozostałe należności	220 901,84	29 371,38	350,28		350,28	249 922,94
7	należność z tyt.usług	202 228,11	1 426,40	336,90		336,90	203 317,61
8	należności od dłużników świadczeń z funduszu alimentacyjnego	2 059 725,56	100 074,36			-	2 159 799,92
9	należności od dłużników zaliczki alimentacyjnej	445 152,20				-	445 152,20
	Ogółem	5 075 237,32	705 785,74	8 828,16	228 895,57	237 723,73	5 543 299,33

tabela 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	Ogółem	0	0	0	0	0	0

tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	KREDYT KR-22-00697 z 2022					- zł	2 700 000,00 zł	- zł	2 700 000,00 zł
2	KREDYT GBSBANK UM.KR-18-01961			6 500 000,00 zł	4 500 000,00 zł			6 500 000,00 zł	4 500 000,00 zł
3	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO 19/2064					14 500 000,00 zł	14 000 000,00 zł	14 500 000,00 zł	14 000 000,00 zł
4	BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO 20/3324					9250000	9 250 000,00 zł	9 250 000,00 zł	9 250 000,00 zł
5	zobowiązania z tyt. Należytego wykonania umowy	544 486,50 zł	683 976,82	9 094,02	11 326,77	5 453,85		559 034,37	695 303,59
6	...							0	0
7	...							0	0
8	Ogółem	544 486,50 zł	683 976,82 zł	6 509 094,02 zł	4 511 326,77 zł	23 755 453,85 zł	25 950 000,00 zł	30 809 034,37 zł	31 145 303,59 zł

tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	kredyty	weksle in blanco	30 450 000,00
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
9	Ogółem		30 450 000,00

tabela 16. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	zobowiązania warunkowe wobec jednostek niepowiązanych lub stowarzyszonych:		
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą funduszu POIiŚ	701503,00	701503,00
2	zabezpieczenie należytego wykonania umowy z tyt. realizacji projektu z pomocą funduszu PROW	183275,00	183275,00
3	...		
4	Ogółem	884778,00	884778,00

tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	884 778,00
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		884 778,00

tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
6	sprzedaż gruntów-ratalna	6 000,00	3 000,00
7	przekształcenia WU	125 464,08	116 421,40
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	131 464,08	119 421,40
9	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
14	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
15			
16			
17	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

tabela 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	nie wystąpiły		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0	0

tabela 20.Odpisy aktualizujące wartość zapasów

załącznik nr 21 do instrukcji

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	nie wystąpiły					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	...					0	0
5	...					0	0
6	...					0	0
7	...					0	0
8	...					0	0
9	...					0	0
10	...					0	0
11	...					0	0
12	...					0	0
13	Ogółem	0	0	0	0	0	0