

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki **Urząd Gminy w Nędzy**
- 1.2 siedzibę jednostki **Nędza**
- 1.3 adres jednostki **47-440 Nędza, ul. Jana III Sobieskiego 5**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2022 – 31.12.2022**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne **–**
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Określono następujące zasady grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych:

- 1) aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących zasad:

Lp.	Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny	
		Przychód	Rozchód
1	2	3	4
1.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania
2.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości
3.	Grunty	Według ceny nabycia	Według wartości księgowej
4.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w decyzji. W przypadku gdy wartość składnika majątku otrzymanego nieodpłatnie nie została określona w decyzji właściwego organu składnik majątku wycenia się w wartości godziwej.	Według wartości określonej w decyzji lub według wartości księgowej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Należności długoterminowe , należności krótkoterminowe	W kwocie wymagalnej zapłaty	
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
8.	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
9.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)	Według cen nabycia	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników
10.	Należności, rozliczenia i udzielone pożyczki	W kwocie wymaganej zapłaty	
11.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce	Według wartości nominalnej	
12.	Fundusze własne	Według wartości nominalnej	
13.	Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty	
14.	Udziały (akcje) własne	Według cen nabycia	
15.	Odsetki od kredytów	Według wartości nominalnej	

16.	Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
17.	Pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej

- 2) Ustala się że pozostałe środki trwałe o niskiej wartości t.j. do 400 zł ujmowane są na koncie 013 *Pozostałe środki trwałe* z pominięciem jakiejkolwiek ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 400 zł ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo. W/w zasada nie znajduje zastosowania do pozostałych środków trwałych, których zasady przyjęcia i ewidencji unormowano odrębnie (np. pozostałe środki trwałe otrzymane w ramach realizowanych projektów w ramach środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).
- 3) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
- 4) Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
- 5) Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 20%.
- 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:
 - 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) inwentarz żywy;
 - f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 7) W związku z zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
- 8) Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

- 9) Rozchód składników *Materiałów* dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.
- 10) W księgach rachunkowych jednostki do okresu sprawozdawczego od I do XI ujmuje się wszystkie faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji w terminie do 8 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym. Faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji po tym terminie ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym ich wpływu.
- 11) Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 400,00 zł
- 12) W księgach rachunkowych jednostki ewidencji na kontach *640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów* oraz *490 Rozliczenie kosztów* prowadzi się wyłącznie na przełomie roku.
- 13) Dla wystawianych not księgowych określa się termin płatności: 14 dni od dnia odbioru noty.
- 14) Do oceny istotności błędu ustala się próg istotności błędu, którym jest jedna z dwóch wartości:
- a) **1,0% sumy bilansowej** jednostki za rok ubiegły lub
- b) **0,5% przychodów ze sprzedaży** jednostki w roku ubiegłym.

Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.

- 15) Na koszty działalności operacyjnej składa się :
- a) konto 400 „Amortyzacja”
- b) konto 401 „Zużycie materiałów i energii” – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426; 435; 605, 606, 610, 637, 648, 649;
- c) konto 402 „Usługi obce” - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428 (w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 437; 438, 439, 440;
- d) konto 403 „ Podatki i opłaty” - odpowiadające paragrafom wydatków: 414, 448, 450, 451, 452; 453; 443(w zakresie opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne) , 454 składki i wpłaty do organizacji międzynarodowych);
- e) konto 404 „Wynagrodzenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 417, 410, 474, 484 oraz w samorządowych jednostkach oświatowych paragrafy 475, 479 oraz 480;
- f) konto 405 „ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 302, 411, 412, 444; 428; 470, 471, 485 – na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy dzieła i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń;
- g) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” odpowiadające paragrafom wydatków: 302(w części nie dotyczącej pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń), 441, 442, 443, 461, 486
- h) konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326,

328, 329, 413, 419,

i) konto 411 „Pozostałe obciążenia” odpowiadające paragrafom wydatków: 285, 290, 291, 294, 295, 459, 460.

5. inne informacje -

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

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2022
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 011/0	Grunty	20 974 412,33	0,00	465 468,09	0,00	0,00	240 917,92	0,00	21 198 962,50
Konto 011-01/0	Grunty stanowiące własność gminy przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 086,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 086,99
Konto 011/1	Budynki i lokale	12 635 365,35	0,00	498 715,81	0,00	0,00	0,00	0,00	13 134 081,16
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 043 492,46	0,00	1 072 880,62	0,00	0,00	15 351,48	0,00	40 101 021,60
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	502 591,69	0,00	952 809,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 400,83
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 210 810,86	0,00	1 701 234,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2 912 045,39
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	149 144,71	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 144,71
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	929 296,39	0,00	3 259 166,07	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 183 962,46
Konto 011/7	Środki transportu	290 215,74	0,00	0,00	0,00	0,00	15 342,00	0,00	274 873,74
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	384 220,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 220,92
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM	76 134 637,44	0,00	7 968 274,26	0,00	0,00	276 111,40	0,00	83 826 800,30

Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 467 107,15	0,00	221 067,94	0,00	0,00	90 270,32	0,00	1 597 904,77
x	OGÓŁEM	1 467 107,15	0,00	221 067,94	0,00	0,00	90 270,32	0,00	1 597 904,77
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	214 922,24	0,00	3 541,51	0,00	0,00	1 736,70	0,00	216 727,05
x	OGÓŁEM	214 922,24	0,00	3 541,51	0,00	0,00	1 736,70	0,00	216 727,05

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Umorzenie	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12. 2022
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 011/0	Grunty	905,23	0,00	442,60	0,00	0,00	1 347,83
Konto 011/1	Budynki i lokale	2 374 059,82	0,00	210 797,29	0,00	0,00	2 584 857,11
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 439 335,39	0,00	1 462 057,11	0,00	3 288,11	15 898 104,39
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	312 888,35	0,00	32 257,98	0,00	0,00	345 146,33
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	194 296,56	0,00	32 424,60	0,00	0,00	226 721,16
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	136 825,41	0,00	6 947,81	0,00	0,00	143 773,22
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	159 926,53	0,00	41 318,03	0,00	4 500,00	196 744,56
Konto 011/7	Środki transportu	281 561,37	0,00	7 418,03	0,00	15 342,00	273 637,40
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	374 007,82	0,00	6 068,56	0,00	0,00	380 076,38
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM	18 273 806,48	0,00	1 799 732,01	0,00	23 130,11	20 050 408,38
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 467 107,15	0,00	221 067,94	0,00	90 270,32	1 597 904,77
x	OGÓŁEM	1 467 107,15	0,00	221 067,94	0,00	90 270,32	1 597 904,77
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	210 616,79	0,00	7 514,86	0,00	1 736,70	216 394,95
x	OGÓŁEM	210 616,79	0,00	7 514,86	0,00	1 736,70	216 394,95

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

Jednostka nie dysponuje informacją w zakresie wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
x	OGÓŁEM	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00

1.4.

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2022 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5.

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2022 (stan końcowy)
Konto 930-4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – Środki trwałe	24 529,90	0,00	8 500,00	16 029,90
Konto 930-8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane – Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 930 / grupa 0	Grunt – Środki trwałe	329 690,42	0,00	21 900,00	307 790,42
Konto 930-1	Budynki i lokale – Środki trwałe	1 111 865,64	0,00	0,00	1 111 865,64
Konto 931-4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – Pozostałe środki trwałe	910,60	0,00	0,00	910,60
Konto 931-8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane – Pozostałe środki trwałe	2 832,07	0,00	0,00	2 832,07
OGÓŁEM	x	1 469 828,63	0,00	30 400,00	1 439 428,63

1.6.

[illegible]

3.1.									
3.2.									
3.3.									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.									
4.2.									
4.3.									
x	OGÓŁEM	3 693	1 711 500,00	300	150 000,00	0,00	0,00	3993	1 861 500,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności , w tym:	1 016 710,71	231 145,33	0,00	144 956,05	1 102 899,99
1.1.	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie kosztów postępowania upadłościowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców	1 016 710,71	231 145,33	0,00	144 956,05	1 102 899,99
2.	należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	1 016 710,71	231 145,33	0,00	144 956,05	1 102 899,99

1.8.

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

Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 1.01. 2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
			wykorzystanie	rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

- 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na 1.01.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 1.01. 2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 1.01.2022	Stan na 31.12. 2022	Stan na 1.01.2022	Stan na 31.12.2022
		(stan początkowy)	(stan końcowy)	(stan początkowy)	(stan końcowy)	(stan początkowy)	(stan końcowy)	(stan początkowy)	(stan końcowy)
1	Pożyczki	933 936,00	933 936,00	622 624,00	622 624,00	1 323 082,20	1 011 770,20	2 879 642,20	2 568 330,20
2	odsetki od pożyczek	192 260,53	414 001,05	81 470,29	175 432,72	52 745,99	113 579,55	326 476,81	703 013,32
x	OGÓŁEM	1 126 196,53	1 347 937,05	704 094,29	798 056,72	1 375 828,19	1 125 349,75	3 206 119,01	3 271 343,52

- 1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (w tym: gwarancja bankowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na 1.01. 2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2022 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia	480 600,00	400 500,00
wystawienie weksła	3 025 155,20	3 025 155,20
zawarte, a niewykonane umowy oraz inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartej umowy/porozumienia lub innego dokumentu	110 940,00	155 475,00
nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego (sądowego) z tytułu np. reklamacji lub dochodzonych kar i odszkodowań umownych oraz odsetek za zwłok	0,00	0,00
OGÓŁEM	3 616 695,20	3 581 130,20

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

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2022 (stan końcowy)
zakup usług pozostałych -odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego	2 822,04	1 954,36
zakup usług pozostałych - dostęp do programów, platform internetowych	11 739,95	6 895,88
zakup materiałów i wyposażenia- zakup prenumerat, czasopism, publikacji wraz z kosztami ich wysyłki bądź dostawy	6 481,48	9 932,57
ubezpieczenie mienia, samochodów	22 304,29	12 752,33
opłata za pozostawienie obcych naniesień na działce 1125 o. Nędza	186,44	192,23
aktualizacja wizytówki Google Moja Firma	0,00	378,23
odsetki od pożyczek	408 663,37	703 013,32
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	452 197,57	735 118,92
część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - subwencje ogólne z budżetu państwa	509 937,00	567 250,00
gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	10 177,92	9 167,50
gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 381,60	7 282,90
wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	429 047,73	492 288,35
razem bierne rozliczenia międzyokresowe	959 544,25	1 075 988,75
OGÓŁEM	1 411 741,82	1 811 107,67

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	1 443 202,53	gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania robót i usunięcia wad, usterek
Otrzymane poręczenia	0,00	x
OGÓŁEM	1 443 202,53	x

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych)	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	49 972,30
Inne (ekwiwalent za urlop)	6 126,20
OGÓŁEM	56 098,50

1.16. inne informacje
nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na 1.01.2022 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2022 (stan końcowy)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM	-	-	-	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia stan na 1.01.2022 (stan początkowy)			Koszt wytworzenia stan na 31.12. 2022 (stan końcowy)		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	rozbudowa sieci wodociągowej w Górkach Śląskich	9 963,00	0,00	0,00	9 963,00	0,00	0,00
2	budowa sieci wodociągowej w sołectwie Szymocice	6 660,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	budowa sieci wodociągowej w Nędzy przy ul. Sobieskiego	0,00	0,00	0,00	76 312,41	0,00	0,00

4	budowa sieci wodociągowej w Gminie Nędza w sołectwie Szymocice i Górki Śląskie	0,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00
5	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zawada i Łęg	0,00	0,00	0,00	359 970,00	0,00	0,00
6	budowa tranzytu z miejscowości Ciechowice do miejscowości Nędza	0,00	0,00	0,00	38 130,00	0,00	0,00
7	projekt budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 922 w Nędzy	51 414,00	0,00	0,00	51 414,00	0,00	0,00
8	budowa odcinka kanalizacji deszczowej przy ul. Leśnej w Górkach Śląskich	33 886,50	0,00	0,00	33 886,50	0,00	0,00
9	modernizacja odcinka ul. Okrężnej w Łęgu	4 551,00	0,00	0,00	4 551,00	0,00	0,00
10	przebudowa ul. Dębowej w Nędzy wraz z odwodnieniem	22 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	przebudowa drogi gminnej nr 659 013 S ul. Sosnowa w Nędzy	23 477,00	0,00	0,00	23 477,00	0,00	0,00
12	budowa kanalizacji deszczowej w Nędzy przy ul. Wąskiej w Nędzy	12 854,50	0,00	0,00	12 854,50	0,00	0,00
13	przebudowa drogi gminnej nr 659 053 S ul. Wąska w Nędzy	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00
14	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Nędza	1 227 192,51	0,00	0,00	1 227 192,51	0,00	0,00
15	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Babice	14 726,65	0,00	0,00	14 726,65	0,00	0,00
16	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łęg	7 786,15	0,00	0,00	7 786,15	0,00	0,00
17	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zawada Ks,	13 714,65	0,00	0,00	13 714,65	0,00	0,00
18	odnawialne źródła energii poprawa jakości środowiska naturalnego na terenie Gmina Partnerskich; Tarnowskie Góry, Gąszowice, Jejkowice, Łyski, Krupski Młyn, Kuźnia Rac., Nędza, Lelów, Psary, Sośnicowice, Tworóg	1 289 753,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	budowa systemu fotowoltaicznego dla potrzeb oczyszczalni ścieków w Ciechowicach	0,00	0,00	0,00	6 096,00	0,00	0,00
X	OGÓŁEM	2 731 493,73	0,00	0,00	1 905 374,37	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	1 564,56	Przychody uzyskane przez Gminę Nędza z tytułu odszkodowania na zakup oraz montaż elementów, które to zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	1 564,56	Koszty poniesione przez Gminę Nędza na zakup oraz montaż elementów, które to zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
OGÓŁEM	3 129,12	X

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

2.5. inne informacje

W pozycji 1.9. *podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat zaprezentowano dane z bilansu budżetu Gminy.*

W pozycji 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* **zaprezentowano dane z bilansu budżetu Gminy i jednostki Urząd Gminy w Nędzy.**

W pozycji 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* **zaprezentowano stan środków trwałych w budowie (inwestycje)**

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

nie dotyczy

....Katarzyna Paszenda.....

(główny księgowy)

..2023-03-29.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....Anna Iskała.....

(kierownik jednostki)