

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Jednorożec

1.2 siedzibę jednostki

Jednorożec

1.3 adres jednostki

ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednorożec

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawą działania gminy jest Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. 2022 poz.559 z późn. zm.) oraz statut Gminy Jednorożec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jednorożec Nr SOK.0007.21.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku.

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum.

Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Jednorożcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednorożcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednorożcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednorożcu, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednorożcu.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednorożec obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Jednorożcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednorożcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednorożcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednorożcu, Szkoła Podstawowa w

Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednorozcu oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarżane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 25%. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do używania.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały obciążają od razu właściwe koszty, w przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to, pozostałe ilości materiałów inwentaryzuje się i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie materiałów, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na początku następnego roku obrotowego dokonuje się wyksięgowania materiałów z konta na właściwe konta kosztów. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności dokonywany jest dla należności przeterminowanych tj. należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 3 lat w wysokości 50 % wartości należności, należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 5 lat w wysokości 100 % należności, na odsetki od zaległości dokonuje się 100 % odpisu.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków. W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

Agresja Rosji na Ukrainę i konsekwencje gospodarcze nie są możliwe do precyzyjnego określenia. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność jednostki.

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

Środki trwałe

Grupa O - Grunty

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **50.926.819,79** zł

I. Zwiększenia ogółem – **261.392,04** zł, w tym:

1. Nabycie – 153.363,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 99.140,84 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 8.888,20 zł

II Zmniejszenia ogółem – **109.390,70** zł, w tym:

1. Rozchód – 57.390,70 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 52.000,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **51.078.821,13** zł.

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **40.364.601,27** zł

I. Zwiększenia ogółem – **572.644,28** zł, w tym:

1. Nabycie – 49.487,78 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 523.156,50 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **47.334,83** zł, w tym:

1. Rozchód – 47.334,83 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **40.889.910,72** zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **59.436.772,54** zł

I. Zwiększenia ogółem – **7.015.232,85** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 7.015.232,85 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **66.452.005,39** zł.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **241.461,97** zł

I. Zwiększenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **125.438,28** zł, w tym:

1. Rozchód – 125.438,28 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **116.023,69** zł.

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **233.948,31** zł

I. Zwiększenia ogółem – **31.857,00** zł, w tym:

1. Nabycie – 31.857,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **40.285,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 40.285,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **225.520,31** zł.

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **709.118,64 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **49.000,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 49.000,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **758.118,64 zł.**

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **769.638,15 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **347.055,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 30.577,80 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 316.477,20 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **38.752,80 zł**, w tym:

1. Rozchód – 38.752,80 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.077.940,35 zł.**

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.011.847,42 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **280.732,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 280.732,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **3.731.115,42 zł.**

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **1.755.281,82 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **58.096,47 zł**, w tym:

1. Nabycie – 21.464,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 36.632,47 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.400,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 7.400,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.805.978,29** zł.

Umorzenie środków trwałych

Grupa O - Grunty

Nie umarza się

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **10.202.931,72** zł

I. Zwiększenia ogółem – **1.086.047,59** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 1.085.160,93 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 886,66 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.829,79** zł, w tym:

1. Rozchód – 7.829,79 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **11.281.149,52** zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **36.884.760,94** zł

I. Zwiększenia ogółem – **2.009.704,92** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 2.009.704,92 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **38.894.465,86** zł.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **68.203,81** zł

I. Zwiększenia ogółem – **11.089,21** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 11.089,21 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **31.013,69** zł, w tym:

1. Rozchód – 31.013,69 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **48.279,33** zł.

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **202.090,31 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **10.353,54 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 9.557,11 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 796,43 zł

II Zmniejszenia ogółem – **9.224,43 zł**, w tym:

1. Rozchód – 9.224,43 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **203.219,42 zł.**

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **589.923,53 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **35.962,26 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 35.962,26 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **625.885,79 zł.**

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **226.896,24 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **99.713,70**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 99.713,70
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **8.189,07 zł**, w tym:

1. Rozchód – 8.175,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 14,07 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **318.420,87 zł.**

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **3.571.492,66 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **90.945,57 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 90.945,57 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **280.732,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 280.732,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **3.381.706,23** zł.

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **1.150.431,04** zł

I. Zwiększenia ogółem – **208.526,95** zł, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 208.526,95 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.400,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 7.400,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.351.557,99** zł.

Wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **219.865,98** zł

I. Zwiększenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **219.865,98** zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **219.865,98** zł

I. Zwiększenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

- 1 Amortyzacja za 2022 rok – 0,00 zł
- 2 Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
- 3 Aktualizacja – 0,00 zł
- 4 Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **219.865,98** zł.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **91.523,79 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **30.967,61 zł**, w tym:

1. Nabycie – 30.967,61 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.644,90 zł**, w tym:

1. Rozchód – 2.644,90 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **119.846,50 zł**.

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **91.523,79 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **30.967,61 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2022 rok – 30.967,61 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.644,90 zł**, w tym:

1. Rozchód – 2.644,90 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **119.846,50 zł**.

Pozostałe środki trwałe

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.406.918,75 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **497.125,27 zł**, w tym:

1. Nabycie – 497.125,27 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **48.545,37 zł**, w tym:

1. Rozchód – 37.082,38 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 11.462,99 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **4.855.498,65 zł**.

Umorzenie pozostałych środków trwałych

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.406.918,75 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **497.125,27 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2022 rok – 497.125,27 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **48.545,37** zł, w tym:
1. Rozchód – 37.082,38 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zmniejszenia – 11.462,99 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **4.855.498,65** zł.

Zbiory biblioteczne

- Stan na dzień 01.01.2022 r. – **298.620,90** zł
- I. Zwiększenia ogółem – **27.233,96** zł, w tym:
1. Nabycie – 27.233,96 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **325.854,86** zł.

Umorzenie zbiorów bibliotecznych

- Stan na dzień 01.01.2022 r. – **298.620,90** zł
- I. Zwiększenia ogółem – **27.233,96** zł, w tym:
1. Umorzenie za 2022 rok – 27.233,96 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00** zł, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **325.854,86** zł.

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

Brak informacji.

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

długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorozec o powierzchni 0,37 ha o wartości 111.000,00 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

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 12.300,31 zł.

Umowa nr ZUK.6845.9.2022 o czasowe zajęcie części nieruchomości z dnia 07.04.2022 r., której przedmiotem jest udostępnienie części nieruchomości gruntowej o powierzchni ok. 800 m², oznaczonej działką ewidencyjną nr 1500, położoną w Jednorozcu przy ul. Mazowieckiej z przeznaczeniem na przegon bydła.

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

Gmina Jednorozec nie posiada akcji i udziałów w spółkach oraz dłużnych papierów wartościowych.

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)

Odpis aktualizujący należności dotyczący odsetek od zaległości dochodów jednostki

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 98.653,74 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 21.545,13 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 936,76 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 119.262,11 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 4.882,49 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 402,74 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 4.479,75 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 75.323,82 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 8.528,32 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 240,50 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 83.611,64 zł.

Odpis aktualizujący należności ze sprzedaży mienia komunalnego

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 0,00 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 17.410,10 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 17.410,10 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 5.341.700,55 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 494.910,50 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 83.827,24 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 5.752.783,81 zł.

Gmina Jednorzec nie posiada zagrożonych pożyczek.

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

Gmina Jednorzec nie utworzyła rezerw.

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 – 3.400.000,00 (stan na 31.12.2022)

b) powyżej 3 do 5 lat – 1.500.000,00 (stan na 31.12.2022)

c) powyżej 5 lat – 0,00 (stan na 31.12.2022)

Urząd Gminy w Jednorozcu nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań wynikających z tytułu umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

Gmina Jednorzec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2022 r. – 553.330,76 zł

Stan na 31.12.2022 r. – 793.431,24 zł.

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

Poręczenie Funduszu Rozwoju i Promocji wykonania umowy – 29.874,63 zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 891.317,34 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

338.013,69 zł (nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ekwiwalenty za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, badania lekarskie pracowników, szkolenia pracowników, ryczałty na jazdy lokalne, fundusz zdrowotny).

1.16 inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w podziale na:

- zadania kontynuowane i zakończone w roku 2022 – 1.429.024,38 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2022 – 92.500,50 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2022 – 1.888.510,75 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2022, ale jeszcze niezakończone – 267.109,00 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

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

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia szyby w pojeździe DEUTZ FAHR – 1.050,00 zł.

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

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – dochody/przychody otrzymane przez Urząd Gminy w Jednorożcu od jednostek oświatowych z tytułu wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego, poboru wody w kwocie 8.959,69 zł.

Przekazanie środków trwałych (drukarka i niszczarka) z Gminnego Zespołu Oświaty w Jednorożcu do Urzędu Gminy w Jednorożcu w kwocie 31.060,57 zł.

Przekazanie środków trwałych (instalacja gazowa) z Urzędu Gminy w Jednorożcu do Zespołu

Placówek Oświatowych w Jednoróżcu w kwocie 48.601,12 zł.

Przekazanie środków trwałych (monitoring) z Urzędu Gminy w Jednoróżcu do Publicznej Szkoły Podstawowej Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach w kwocie 30.577,80 zł.

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

Nie dotyczy.

.....
(główny księgowy)

2023-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)