

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA MIKOŁAJKI POMORSKIE</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Dzierżońska 2 Mikołajki Pomorskie</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Dzierżońska 2 ,82-433 Mikołajki Pomorskie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>8411Z -Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawierające łączne dane jednostek budżetowych Gminy Mikołajki Pomorskie sporządzających sprawozdania jednostkowe, w tym: Urzędu Gminy w Mikołajkach Pomorskie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mikołajkach Pomorskich Szkoły Podstawowej w Mikołajkach Pomorskich Przedszkola w Mikołajkach Pomorskich
4.	Kierownicy jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości określają przyjęte zasady rachunkowości dla jednostek w zakresie w jakim jednostkom przysługuje prawo wyboru. Przyjęto: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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.</li> <li>2. W Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto w politykach rachunkowości, iż dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe i wartości oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>2) Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca oddania składnika do użytkowania,</li> <li>3) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</li> <li>4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>5) W oświadczeniu przyjęto zasadę , że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych :</li> </ol> </li> </ol>

- 7) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: odzież i umundurowanie, meble, książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolu,
- 8) Materiały (w tym opał i paliwa) oraz pozostałe wyposażenie o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł zalicza się w koszty okresu bieżącego. Na ostatni dzień roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów metodą spisu z natury i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Ponadto w oświadczeniu przyjęto zasadę, że bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczane się do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenie biur i sal lekcyjnych takich jak: meble biurowe (szafy, biurka, ławki stoliki, maszyny liczące i piszące, sprzęt elektroniczny, sprzęt elektryczny (radia, magnetofony itp.)

- 9) Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych: drogą spisu z natury „drogą „potwierdzenia sald oraz drogą „weryfikacji”.
3. Spis z natury obejmuje: papiery wartościowe w postaci materialnej, materiały przeznaczone do zużycia oraz środki trwałe oraz nieruchomości zaliczone do inwestycji, z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, znajdujące się w jednostce obce składniki aktywów. Środki trwałe podlegają okresowej inwentaryzacji. Termin i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury uważa się za dotrzymany, jeżeli zapasy towarów i materiałów objętych ewidencją jednostki zostaną spisane raz w roku, zapasy materiałów znajdujące się w terenie strzeżonym zostaną spisane raz na dwa lata, nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycji i znajdujące się na terenie strzeżonym inne środki trwałe, maszyny i urządzenia raz na cztery lata. W celu ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych na koniec roku obrotowego należy dokonać dopisania i odpisania przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń) jakie nastąpiły między dniem spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.
4. Inwentaryzację drogą „potwierdzenia sald” przeprowadza się do uzgodnienia sald z bankami i odbiorcami w zakresie aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, z odbiorcami (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych własnych składników aktywów.
5. Inwentaryzacja drogą „weryfikacji” obejmuje wszystkie aktywa i pasywa, które nie podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury czy drogą potwierdzenia sald jak również te aktywa i pasywa których spis z natury z przyczyn uzasadnionych był mi możliwy lub gdy nie otrzymano potwierdzenia salda.
6. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie kosztów i przychodów roku bieżącego na wynik finansowy. Poniesione koszty oraz przypisane przychody ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty przyszłych okresów ujmują się na Rozliczenie międzyokresowe, jeżeli koszty poniesione w okresie sprawozdawczym w sposób istotny mają wpływ co do wielkości wyniku. Koszty występujące cyklicznie z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wielkości jednostka ujmują do rozliczeń bieżących. Gmina nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rachunek zysków i strat Gminy sporządza się w wariantach porównawczych. W roku następnym wynik finansowy podlega przeksięgowaniu na Fundusz jednostki.
7. W odniesieniu do należności wątpliwych (tj. takich, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości, a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne) gmina dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od tytułu należności. W związku z ustaniem przyczyn odpisu aktualizującego należności następuje zmniejszenie tego odpisu. W bilansie wykazujemy

5.	inne informacje
<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
	<p>1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 1</p> <p>2. zakres przedstawiający zmiany dotychczasowego umorzenia zawiera tabela stanowiąca załącznik Nr 2</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Na dzień 31 grudnia 2022 roku Gmina posiada wycenę :</p> <p>Nieruchomość zabudowana jednorodzinny budynek mieszkalny działka nr 20/11 położona w Stążkach -wartość 75.067,00 zł.</p> <p>-Udział co do ½ części w prawie własności nieruchomości zabudowanej w Pierzchowicach działka nr 134- wartość 25.935,00 zł</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg stanu na 31.12.2022r. – 0,00 zł</b>
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
	<p>Gmina Mikołajki Pomorskie na podstawie umów użyczenia posiada środki trwałe o wartości <b>473.224,30 zł</b>, w tym;</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji ( komputery , drukarki, czytniki na potrzeby USC - na kwotę 13 850,28 zł</li> <li>z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku ( sprzętu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego) - na kwotę 8.797,62 zł</li> <li>Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowych Miniętach (nieruchomość z budynkiem świetlicy) na kwotę 28.000 zł,</li> <li>od osób fizycznych nieruchomości (boisko, place zabaw , lokal świetlicy w Dąbrówce Pruskiej i Dworku) na kwotę 201.310 zł.</li> <li>Szkoła Podstawowa ( Aktywny uczeń -107.024,76 zł, Zdalna szkoła -59.246,64 zł , Zdalna Szkoła +- 54.994,00) -221.266,40 zł</li> </ol>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Na dzień 31 grudnia 2022 roku Gmina dokonała odpisów aktualizacyjnych w kwocie <b>1 498.790,53zł</b> STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2022R. Przedstawia tabela stanowiąca załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Gmina nie tworzy rezerw.</b>
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>1.400.000,00 zł w tym:</b> <b>-1.400.000,00 z tytułu wykupu wyemitowanych papierów wartościowych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Gmina nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Z tytułu zawartych umów jednostka posiada na dzień 31 grudnia 2022 roku zabezpieczenia z tytułu rękojmi w formie poręczeń i gwarancji ubezpieczeniowych w kwocie 332.631,18 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>W 2022 roku w Gminie na świadczenia pracownicze wydatkowano łącznie <b>222.364,91</b> zł, w tym</p> <p>1) na nagrody jubileuszowe 90.271,00 zł</p> <p>2) odprawy emerytalne i rentowe 117.212,16 zł</p> <p>3) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 11.412,07 zł</p> <p>4) pozostałe wypłacone świadczenia na rzecz pracowników -3.649,68 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy, jednostka nie gromadzi zapasów</b>
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
	<b>W 2022 roku Gmina poniosła nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 5.165.182,26 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Wpływ środków– Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, w tym:</p> <p>- Dotatek dla podmiotów wrażliwych 69.223,99 zł</p>
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
	<b>Nie dotyczy JST</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Izabela Baczkowska**

**Maria Pałkowska-Rybicka**

.....  
(główny księgowy)

**2023-04-21**  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie inziej nieskwalifik.	2 512 117,62	0,00	137 044,65	0,00	137 044,65	0,00	87 967,12	10 640,00	98 607,12	2 550 555,15
	KONTO 011	833 049,18	0,00	17 713,00	0,00	17 713,00	0,00	49 253,54	0,00	49 253,54	801 508,64
	KONTO 013	1 679 068,44	0,00	119 331,65	0,00	119 331,65	0,00	38 713,58	10 640,00	49 353,58	1 749 046,51
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	108 702,46	0,00	26 176,67	0,00	26 176,67	0,00	18 109,97	0,00	18 109,97	116 769,16
	RAZEM	52 001 809,85	24 000,00	6 716 364,24	0,00	6 740 364,24	1 269,40	287 776,41	488 034,00	777 079,81	57 965 094,28

## UMORZENIA

Tabela nr 2

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>128 302,88</b>	<b>0,00</b>	<b>44 760,47</b>	<b>2 094,01</b>	<b>46 854,48</b>	<b>0,00</b>	<b>175 157,36</b>	<b>922,50</b>	<b>0,00</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	123 856,88	0,00	44 760,47	2 094,01	46 854,48	0,00	170 711,36	922,50	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 446,00	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>21 452 604,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2 584 455,42</b>	<b>20 535,97</b>	<b>2 605 240,99</b>	<b>748 175,63</b>	<b>23 309 670,19</b>	<b>30 311 277,18</b>	<b>34 363 497,57</b>
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 849 467,15	2 894 526,75
	KONTO 011-000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 849 467,15	2 894 526,75
	KONTO 011-000/2-prawo uż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KONTO 011-0 ewid.pozabil.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale	4 623 891,70	0,00	238 732,23	0,00	238 732,23	305,97	4 862 317,96	6 374 960,18	6 126 743,92
2)	Obiekty inżynierii lądowej	12 120 452,95		1 392 816,48	0,00	1 393 066,08	97 249,22	13 416 269,81	20 072 791,09	24 399 483,30
	KONTO 011	12 094 875,03	249,60	1 375 704,49	0,00	1 375 954,09	97 249,22	13 373 579,90	20 072 791,09	24 399 483,30
	KONTO 013	25 577,92	0,00	17 111,99	0,00	17 111,99	0,00	42 689,91	0,00	0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne	198 272,43	0,00	30 243,91	0,00	30 243,91	30 513,49	198 002,85	230 000,64	268 384,56
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	824 929,60	0,00	669 009,76	3 972,00	672 981,76	521 499,83	976 411,53	17 982,99	11 477,66
	KONTO 011	184 137,62	0,00	6 505,33	0,00	6 505,33	0,00	190 642,95	17 982,99	11 477,66
	KONTO 013	640 791,98	0,00	662 504,43	3 972,00	666 476,43	521 499,83	785 768,58	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 509,01	0,00	3 134,04	0,00	3 134,04	0,00	49 643,05	21 602,49	18 468,45
	KONTO 011	42 204,01	0,00	3 134,04	0,00	3 134,04	0,00	45 338,05	21 602,49	18 468,45
	KONTO 013	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
6)	Urządzenia techniczne	803 222,55	0,00	101 023,70	0,00	101 023,70	0,00	904 246,25	665 193,33	594 148,24
	KONTO 011	527 586,55	0,00	83 486,59	0,00	83 486,59	0,00	611 073,14	665 193,33	594 148,24
	KONTO 013	275 636,00	0,00	17 537,11	0,00	17 537,11	0,00	293 173,11	0,00	0,00
7)	Środki transportu	389 329,06	0,00	11 178,02	0,00	11 178,02	0,00	400 507,08	13 159,22	1 981,20
	KONTO 011	386 166,26		11 178,02		11 178,02		397 344,28	13 159,22	1 981,20
	KONTO 013	3 162,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162,80	0,00	0,00

8)	przrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieskwalifikowane	2 445 997,53	0,00	138 317,28	16 563,97	154 881,25	98 607,12	2 502 271,66	66 120,09	48 283,49
	KONTO 011	766 929,09	0,00	35 549,60	0,00	35 549,60	49 253,54	753 225,15	66 120,09	48 283,49
	KONTO 013	1 679 068,44	0,00	102 767,68	16 563,97	119 331,65	49 353,58	1 749 046,51	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	108 702,46	0,00	26 176,67	0,00	26 176,67	18 109,97	116 769,16	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>21 689 610,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 655 392,56</b>	<b>22 629,98</b>	<b>2 678 272,14</b>	<b>766 285,60</b>	<b>23 601 596,71</b>	<b>30 312 199,68</b>	<b>34 363 497,57</b>

Tabela nr 3

## STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI WG STANU NA 31.12.2022R.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (k.290)			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia - MA	Wykorzystanie - Wn	Rozwiązanie - Wn	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki os.fiz.	49 400,24	9 713,06	193,70	0,00	58 919,60
2	Podatki os.pr.	60 411,69	0,00	0,00	0,00	60 411,69
3	Najem i czynsz dzierż.	11 729,46	0,00	0,00	0,00	11 729,46
4	Uż.wieczyste nieruch.	18 841,15	1 464,00	0,00	0,00	20 305,15
5	Tr.zarząd, użytk.,służ.	397,56	0,00	0,00	0,00	397,56
6	VAT od czynszu dzierż.	2 577,51	0,00	0,00	0,00	2 577,51
7	Gospod.odp.kom.	54 971,83	7 903,97	1 929,42	2 620,61	58 325,77
8	RGK z tyt dost i usł	6 303,76	0,00	560,91	0,00	5 742,85
9	RGK -czynsz	17 313,17	2 545,20	0,00	0,00	19 858,37
10	Odsetki - pod.os.fiz	18 036,76	5 528,84	0,00	1 353,60	22 212,00
11	Odsetki - czynsz najm	59 741,31	7 867,53	0,00	0,00	67 608,84
12	Odsetki - odpady kom.	12 766,00	6 777,00	196,00	649,00	18 698,00
13	Odsetki-RGK dost.us	4 471,26	485,59	30,66	0,00	4 926,19
14	Odsetki RGK czynsz	3 543,72	2 017,47	0,00	0,00	5 561,19
15	UG- Nal.z dost i usł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Fundusz alimentacyjny	849 057,22	0,00	0,00	0,00	849 057,22
17	Odsetki o funduszu alim.	292 459,13	0,00	0,00	0,00	292 459,13
		<b>1 462 021,77</b>	<b>44 302,66</b>	<b>2 910,69</b>	<b>4 623,21</b>	<b>1 498 790,53</b>

Zwiększenie stanu odpisów- w kolumnie (kol.5) podaje się dokonane w ciągu roku , zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności, od ktrych dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania - zapłata odpisów ( kol.6) podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio

odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne np. umorzone, przedawnione lub nieściągalne (rozwiązane kol. 7) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których dotyczyły odpisy.

Tabela nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (te które gmina otrzymała) wg stanu na 31.12.2022r.

Lp.	Konto księgowe - ewidencja pozabilansowa	Dane gruntów użytkowanych wieczysto		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego (5+6-7)	Uwagi
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	011-0	407/1	powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	011-0	407/4	powierzchnia	0	0,0000	0,0000	0	Własność Skarbu Państwa
			wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM			Powierzchnia	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
			Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo użytkowania wieczystego do w/w działek na koncie bilansowym 011-000/2

Sporządził: B.Krużewska  
dn.21.02.2023r.

Tabela nr 5

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA 31.12.2022R.

Lp.	Konto	Treść ( nr działki. Nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	2	3	4	5	6	7
1.	011-000/1	472/39	powierzchnia	0	0	0	0
			wartość	0,00	0	0,00	0,00
2.		472/24	powierzchnia	0,35	0	0	0,35
			wartość	43 400,00	0	0	43 400,00
3.		606/4	powierzchnia	0,0042	0	0	0,0042
			wartość	612,00	0	0	612,00
4.		472/49	powierzchnia	0,008	0	0	0,008
			wartość	950,00	0	0	950,00
5.		514/11	powierzchnia	0,8883	0	0	0,8883
			wartość	119 956,14	0	0	119 956,14
6.	514/2	powierzchnia	0,0409	0	0	0,0409	
		wartość	5 400,00	0	0	5 400,00	
			<b>powierzchnia</b>	<b>1,2914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,2914</b>
<b>RAZEM</b>			<b>wartość</b>	<b>170 318,14</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>170 318,14</b>

Sporządził: B.Krużewska  
dnia 21.02.2023r.