


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońscy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŚNICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PŁOŚNICA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5399F8CF1EC0A241 
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 551 682,47	10 024 449,40	I Zobowiązania	1 646 620,00	1 039 061,81
I.1 Środki pieniężne	7 551 682,47	10 024 449,40	I.1 Zobowiązania finansowe	1 642 919,00	1 032 179,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 551 682,47	7 441 096,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	161 651,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	2 583 353,08	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 481 268,00	1 032 179,00
II Należności i rozliczenia	175 688,11	118 497,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 701,00	6 816,14
II.1 Należności finansowe	0,00	0,47	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	66,67
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,47	II Aktywa netto budżetu	4 692 951,58	8 668 067,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 770 586,20	1 371 763,07
II.2 Należności od budżetów	175 688,11	118 496,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 770 586,20	3 955 116,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	253,41	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-2 583 353,08
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	20 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	2 583 353,08
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 922 365,38	4 692 951,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 388 052,41	435 817,00
Suma aktywów	7 727 623,99	10 142 946,54	Suma pasywów	7 727 623,99	10 142 946,54

Anna Lempek
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
zarząd

BeSTia

5399F8CF1EC0A241

Strona 1 z 2

Anna Lempek
skarbnik

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
zarząd

BeSTia

5399F8CF1EC0A241

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońnicy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŃNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 22D510EE3B63267D 
Numer identyfikacyjny REGON 130378350	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 262 631,11	68 181 293,51	A Fundusz	62 310 256,91	67 114 759,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	479 743,33	369 033,33	A.I Fundusz jednostki	54 293 623,61	56 769 659,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 696 515,62	66 717 112,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 016 633,30	10 345 100,09
A.II.1 Środki trwałe	61 090 033,13	65 526 568,48	A.II.1 Zysk netto (+)	25 868 713,96	30 095 286,02
A.II.1.1 Grunty	9 998 265,21	10 145 325,46	A.II.2 Strata netto (-)	-17 852 080,66	-19 750 185,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39	523 450,39	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 338 158,31	53 824 050,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	854 760,35	858 982,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	636 856,92	519 410,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	261 992,34	178 799,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 383 601,11	2 614 493,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	606 482,49	1 190 543,61	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 297 228,95	1 519 345,68
A.III Należności długoterminowe	1 086 372,16	1 095 148,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 262,65	344 149,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 952,96	108 438,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	575 222,04	579 751,44

Anna Lempek
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

22D510EE3B63267D

Krzysztof Groblewski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 545,30	36 563,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	448 177,24	363 896,84
B Aktywa obrotowe	1 431 226,91	1 547 959,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	38 879,22	72 354,05	D.II.8 Fundusze specjalne	92 068,76	86 546,17
B.I.1 Materiały	38 879,22	72 354,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 068,76	86 546,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 086 372,16	1 095 148,09
B.II Należności krótkoterminowe	868 362,38	1 034 630,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	54,50	812,09			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	868 307,88	1 033 818,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	523 985,31	440 975,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	523 985,31	439 271,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 703,67			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Lempek
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

22D510EE3B63267D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 693 858,02	69 729 252,99	Suma pasywów	64 693 858,02	69 729 252,99

 Anna Lempek
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 22D510EE3B63267D

 Krzysztof Groblewski
 (kierownik jednostki)


Anna Lempek
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

22D510EE3B63267D

Krzysztof Groblewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońnicy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŃNICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		Wysłać bez pisma przewodniego BB5D3BAE3D5B9DE7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 452 109,26	41 722 289,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 452 109,26	41 722 289,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 206 173,17	31 734 698,44	
B.I. Amortyzacja	3 100 633,17	3 381 340,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 758 256,21	2 720 259,03	
B.III. Usługi obce	1 947 831,11	2 439 795,40	
B.IV. Podatki i opłaty	1 099 690,87	1 365 994,29	
B.V. Wynagrodzenia	8 096 587,71	8 606 256,40	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 252 883,98	2 266 977,49	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	123 298,94	159 862,22	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 762 512,63	10 730 633,54	
B.X. Pozostałe obciążenia	64 478,55	63 579,67	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 245 936,09	9 987 591,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne	118 629,83	112 550,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	118 629,83	112 550,54	
E. Pozostałe koszty operacyjne	93 227,14	97 974,51	

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

BeSTia

BB5D3BAE3D5B9DE7

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	93 227,14	97 974,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 271 338,78	10 002 167,10
G.	Przychody finansowe	98 994,30	524 814,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	98 994,30	524 814,80
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	353 699,78	181 881,81
H.I.	Odsetki	353 699,78	181 881,81
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 016 633,30	10 345 100,09
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 016 633,30	10 345 100,09

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Płońnicy ul.Dworcowa 52 13-206 PŁOŃNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378350		Wysłać bez pisma przewodniego C33D907E3C417CE1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		51 403 594,20	54 293 623,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		65 225 050,27	72 905 680,32
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 852 050,32	25 913 726,70
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		33 677 309,88	37 949 218,45
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 419 049,36	8 818 644,29
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		29 081,00	224 090,88
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		247 559,71	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		62 331 879,42	70 429 645,76
I.2.1. Strata za rok ubiegły		16 706 549,50	17 897 094,36
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		35 514 256,94	41 996 429,31
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 403 670,61	9 784 613,79
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		189 196,73	744 729,83
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		518 205,64	6 778,47
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		54 293 623,61	56 769 659,13

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 016 633,30	10 345 100,09
III.1.	zysk netto (+)	25 868 713,96	30 095 286,02
III.2.	strata netto (-)	-17 852 080,66	-19 750 185,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	62 310 256,91	67 114 759,22

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Anna Lempek
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa za 2022 rok
Gmina Płońska
ul. Dworcowa 52
13-206 Płońska
Regon 130378350

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe było sporządzone stosownie do przepisów wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (t.j. Dz. z 2020r., poz.342), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 z późn. zm.)
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Płońska
1.2	siedzibę jednostki
	Płońska
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 52, 13-206 Płońska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Płońska jest samodzielną jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną do organizacji życia publicznego na swoim terytorium oraz realizacji potrzeb wspólnoty należących do jej zakresu działania. Gmina posiada status gminy wiejskiej. Samodzielność Gminy podlega ochronie sądowej. Gmina wykonuje określone ustawami zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania przejęte od administracji rządowej i samorządowej w drodze porozumień. W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne, których organizację i zasady funkcjonowania określają statuty tych jednostek zatwierdzone uchwałą Rady Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2022 – 31 grudzień 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Płońska zawiera dane łączne jednostek podległych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych przez jednostki budżetowe Gminy: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie.

2) Rzeczowe aktywa trwale obejmują :

a) **środki trwale** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

-w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

-w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

-w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

-w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwale z wyjątkiem gruntów umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) **pozostałe środki trwale** to środki trwale o wartości od 500 do 10 000,00 zł. o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.

c) **środki trwale w budowie (inwestycje)** obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

3) **Należności długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

4) **Długoterminowe aktywa finansowe** na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

5) **Zapasy** w ciągu roku w jednostkach obsługiwanych nie występują.

6) **Materiały** w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty. W ciągu roku materiały wyłączone są z ewidencji bilansowej na koncie 310 „Materiały” i bezpośrednio po zakupie są spisywane w koszty, a ich obroty i stan nie są w żaden sposób na bieżąco rejestrowane w ewidencji księgowej.

7) **Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

8) **W przypadku należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych,** uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności i ustalenia odpisu.

9) **Należności wyrażone w walutach obcych,** ujmuje się w wartości nominalnej zgodnie z art.30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

10) **Należności warunkowe,** to należności pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają należności bilansowych.

11) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

12) **Krótkoterminowe papiery wartościowe** wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia.

13) **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

14) **Zobowiązania wyrażone w walutach obcych,** ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

15) **Zobowiązania finansowe** (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

16) **Rezerwy** w jednostkach występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

	<p>17) Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość.</p> <p>20) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 (koszty według rodzajów i ich rozliczenie) i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
	<p>W jednostkach budżetowych Gminy stosuje się uproszczenia, których wpływ na wynik działalności uznano za nieistotny:</p> <p>a) nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość.</p> <p>b) materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty.</p> <p>c) ustala się próg istotności dla celów bilansowych w wartości 0,1 % sumy bilansowej za rok poprzedni w Szkołach i Urzędzie, natomiast w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej o wartości do 10% sumy bilansowej,</p> <p>d) wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto (jednostki nie płacą podatku dochodowego).</p> <p>e) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 planu kont.</p> <p>f) stosownie do nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, w trakcie roku budżetowego, z ostatnim dniem miesiąca ujmuje się dowody księgowy stwierdzające poniesienie kosztu lub osiągnięcie przychodu, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca z datą wpływu do księgowości. Na przełomie roku, w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 15 stycznia następnego roku, bez względu na wynik finansowy jednostki i termin płatności.</p> <p>g) uzyskane przez jednostki budżetowe wpływy, które wpłynęły jako zwroty dokonanych wydatków w tym samym roku budżetowym, ewidencjonowane są jako zmniejszenie tych wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz WNiP
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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 1 przedstawiono zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, natomiast w tabeli nr 2 zmiany dotyczące umorzeń ww. aktywów trwałych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 3 przedstawiono wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 4 przedstawiono wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy dzierżawy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 5 przedstawiono odpisy aktualizujące wartość należności (dłużnicy alimentacyjni)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 6 przedstawiono kwotę zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 7 przedstawiono kwotę 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
	subwencja oświatowa otrzymana w m-cu grudniu 2022r. na m-c styczeń 2023r. w kwocie 435 817,00 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 8 przedstawiono gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W roku 2022 świadczenia pracownicze w jednostkach wypłacono w następujących wysokościach i formach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe dla pracowników w kwocie 171 607,46 zł., 2. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 1 108,50 zł, 3. ekwiwalent za pranie odzieży i używanie własnej odzieży oraz obuwia roboczego w kwocie 5 401,46 zł., 4. odpisy na ZFŚS w kwocie 399 586,68 zł., 5. odpisy emerytalne 160 086,15 zł., 6. zapomogi zdrowotne 9 200,00 zł.
1.16.	inne informacje
	<p>Zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz przyjętymi zasadami przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego samorządowych jednostek budżetowych należy dokonać korekty i wyłączeń w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych, w szczególności w zakresie rozrachunków z tytułu zobowiązań i należności, przychodów i kosztów oraz zmian w funduszu w zakresie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń, jeżeli zgodnie z art. 4 ustawy o rachunkowości nie wywierają istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.</p> <p>Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości ustalono próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń, na poziomie 0,1% sumy bilansowej łącznego bilansu, obejmującego dane Gminy Płońsk za rok poprzedni.</p> <p>Wzajemne rozliczenia dotyczące w szczególności należności i zobowiązań, wyniku finansowego oraz zmian w funduszu - między jednostkami organizacyjnymi w 2022 roku nie wystąpiły.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 9 przedstawiono koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	Na rachunkach VAT nie zgromadzono żadnych środków
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W 2022 roku różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi stanowiła nadwyżkę i wyniosła 1 371 763,07 zł.</p> <p>Wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń i naliczanych od nich składek dla pracowników jednostek w 2022 roku wyniosły 10 079 260,93 zł., co stanowi 35% wykonania planu wydatków bieżących.</p>

	<p>Na dzień 31 grudnia 2022 roku umorzenia składników majątku w jednostkach (nie umarzanych stopniowo) wyniosły:</p> <ol style="list-style-type: none">1. pozostałe środki trwałe (do 10 000,00 zł.) - 4 424 102,39 zł.,2. wartości niematerialne i prawne - 131 596,81 zł.,3. zbiory biblioteczne - 205 474,51 zł.4. środki trwałe nieodpłatnie otrzymane z Urzędu Gminy w Płońnicy - 17 982,08 zł. (SP Niechłonin 7 038,72 zł., SP Płońnica 10 943,36 zł.)
--	---

Anna Lempek
.....
(Skarbnik/główny księgowy)

28.04.2023
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
.....
(Przewodniczący zarządu)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	592 681,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 681,49
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	592 681,49					0,00							592 681,49
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	95 033 332,16	9 122 776,04	7 595 697,22	22 464,75	224 182,08	16 885 120,89	120 805,86	0,00	7 595 697,22	122 538,44	754 761,30	8 593 802,82	103 324 650,23
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	94 426 849,67	108 257,20	7 595 697,22	22 464,75	224 182,08	7 950 601,25	120 805,86	0,00	0,00	122 538,44	0,00	243 344,30	102 134 106,62
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>9 998 265,21</i>	<i>28 258,00</i>		<i>22 464,75</i>	<i>206 200,00</i>	<i>256 922,75</i>	<i>109 862,50</i>					<i>109 862,50</i>	<i>10 145 325,46</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39					0,00							523 450,39
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>76 635 079,95</i>	<i>79 999,20</i>	<i>7 371 861,06</i>		<i>7 038,72</i>	<i>7 458 898,98</i>				<i>122 538,44</i>		<i>122 538,44</i>	<i>83 971 440,49</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>2 583 748,50</i>		<i>20 000,00</i>			<i>20 000,00</i>							<i>2 603 748,50</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>5 209 756,01</i>		<i>203 836,16</i>		<i>10 943,36</i>	<i>214 779,52</i>	<i>10 943,36</i>					<i>10 943,36</i>	<i>5 413 592,17</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	606 482,49	8 934 519,64				8 934 519,64			7 595 697,22		754 761,30	8 350 458,52	1 190 543,61
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)Krzysztof Groblewski
(Kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	112 938,16	110 710,00	0,00	0,00	110 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 648,16
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	112 938,16	110 710,00			110 710,00				0,00	223 648,16
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	33 336 816,54	3 319 444,37	0,00	0,00	3 319 444,37	91,20	0,00	48 631,57	48 722,77	36 607 538,14
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	33 336 816,54	3 319 444,37	0,00	0,00	3 319 444,37	91,20	0,00	48 631,57	48 722,77	36 607 538,14
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>27 296 921,64</i>	<i>2 899 099,84</i>			<i>2 899 099,84</i>			<i>48 631,57</i>	<i>48 631,57</i>	<i>30 147 389,91</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>1 946 891,58</i>	<i>137 446,53</i>			<i>137 446,53</i>				<i>0,00</i>	<i>2 084 338,11</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>4 093 003,32</i>	<i>282 898,00</i>			<i>282 898,00</i>	<i>91,20</i>			<i>91,20</i>	<i>4 375 810,12</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący Zarządu)

Tabela 3. Grunty użytkowane wiczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2022- 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/1	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	3 197,00			3 197,00
	Wartość (zł)	30 691,20 zł			30 691,20 zł
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/2	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	2 500,00			2 500,00
	Wartość (zł)	24 000,00 zł			24 000,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Przełek dz. 407/3	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	2 392,00			2 392,00
	Wartość (zł)	22 963,20 zł			22 963,20 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 427/7, 427/8, 427/9, 4217/10, 427/11	x	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²)	9 644,00			9 644,00
	Wartość (zł)	86 313,80 zł			86 313,80 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 428/5, 428/6 (powstałe z podziału)	x	x	x	x
5.	Powierzchnia (m ²)	7 645,00			7 645,00
	Wartość (zł)	68 422,75 zł			68 422,75 zł
	Lokalizacja i numer działki Mały Łęck dz. 171/2	x	x	x	x
6.	Powierzchnia (m ²)	1 618,00			1 618,00
	Wartość (zł)	16 310,00 zł			16 310,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Jablonowo dz. 540	x	x	x	x
7.	Powierzchnia (m ²)	560,00			560,00
	Wartość (zł)	6 076,00 zł			6 076,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Gralewo dz. 24/9	x	x	x	x
8.	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	5 425,00 zł			5 425,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Gralewo dz. 24/6	x	x	x	x
9.	Powierzchnia (m ²)	6 071,00			6 071,00
	Wartość (zł)	58 281,60 zł			58 281,60 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 432/4	x	x	x	x
10.	Powierzchnia (m ²)	376,00			376,00
	Wartość (zł)	7 343,28 zł			7 343,28 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 571/7	x	x	x	x
11.	Powierzchnia (m ²)	2 580,00			2 580,00
	Wartość (zł)	25 620,00 zł			25 620,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 279/10	x	x	x	x
12.	Powierzchnia (m ²)	263,00			263,00
	Wartość (zł)	5 176,00 zł			5 176,00 zł
	Lokalizacja i numer działki Płońnica dz. 313/1	x	x	x	x
13.	Powierzchnia (m ²)	380,00			380,00
	Wartość (zł)	7 706,40 zł			7 706,40 zł
	Lokalizacja i numer działki Wielki Łęck dz. 137	x	x	x	x
14.	Powierzchnia (m ²)	553,00			553,00
	Wartość (zł)	6 476,00 zł			6 476,00 zł

15.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/14	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	2 814,00 zł			2 814,00 zł
16.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/11	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	97,00			97,00
	Wartość (zł)	1 909,00 zł			1 909,00 zł
17.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/5	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	310,00			310,00
	Wartość (zł)	6 286,80 zł			6 286,80 zł
18.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	114,00			114,00
	Wartość (zł)	2 311,92 zł			2 311,92 zł
19.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 319/4	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	277,00			277,00
	Wartość (zł)	5 617,56 zł			5 617,56 zł
20.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 571/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	3 149,00			3 149,00
	Wartość (zł)	31 270,00 zł			31 270,00 zł
21.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 863	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	232,00			232,00
	Wartość (zł)	4 006,64 zł			4 006,64 zł
22.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 864	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 400,00			1 400,00
	Wartość (zł)	24 178,00 zł			24 178,00 zł
23.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 865	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	458,00			458,00
	Wartość (zł)	7 910,00 zł			7 910,00 zł
24.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/17	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	791,00			791,00
	Wartość (zł)	13 661,00 zł			13 661,00 zł
25.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 279/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	39,00			39,00
	Wartość (zł)	768,00 zł			768,00 zł
26.	Lokalizacja i numer działki Gródki dz. 116/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	641,00			641,00
	Wartość (zł)	6 704,86 zł			6 704,86 zł
27.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 281/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	564,00			564,00
	Wartość (zł)	9 740,28 zł			9 740,28 zł
28.	Lokalizacja i numer działki Płośnia dz. 572/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 730,00			6 730,00
	Wartość (zł)	35 467,10 zł			35 467,10 zł
Ogółem:		523 450,39 zł	0,00	0,00 zł	523 450,39 zł

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 143,45			7 143,45
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	7 143,45	0,00	0,00	7 143,45

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

28.04.2022
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Osoby fizyczne (odsetki fundusz alimentacyjny)	515 909,94	116 980,20	0,00	37 299,68	37 299,68	595 590,46
2.	Osoby fizyczne (zaliczka alimentacyjna)	117 771,85	0,00	0,00	0,00	0,00	117 771,85
3.	Osoby fizyczne (fundusz alimentacyjny)	1 328 656,83	92 072,48	0,00	12 789,53	12 789,53	1 407 939,78
	Ogółem:	1 962 338,62	209 052,68	0,00	50 089,21	50 089,21	2 121 302,09

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Osoby fizyczne (odsetki fundusz alimentacyjny)	515 909,94	116 980,20	0,00	37 299,68	37 299,68	595 590,46
2.	Osoby fizyczne (zaliczka alimentacyjna)	117 771,85	0,00	0,00	0,00	0,00	117 771,85
3.	Osoby fizyczne (fundusz alimentacyjny)	1 328 656,83	92 072,48	0,00	12 789,53	12 789,53	1 407 939,78
	Ogółem:	1 962 338,62	209 052,68	0,00	50 089,21	50 089,21	2 121 302,09

Anna Lempek
(Skarbnik Gminy/główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)

Załącznik nr 6 do Informacji dodatkowej za 2022 rok

Tabela nr 6 Kwota zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Rodzaj Zobowiązania	Okres wymagalności na 31.12.2022						Razem	
	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na							
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
Kredyt BGK 2012	714 268,00	476 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714 268,00	476 179,00
Kredyt BS 2018	284 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 000,00	142 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00	414 000,00	483 000,00	414 000,00
Kredyt Bank Pekao SA 2011	111 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 651,00	0,00
Pożyczka WFOŚ i GW 2018	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
Razem:	1 159 919,00	618 179,00	0,00	0,00	483 000,00	414 000,00	1 642 919,00	1 032 179,00

Anna Lempek

 (Skarbnik/główny księgowy)

28.04.2023

 (dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

 (Przewodniczący zarządu)

Tabela nr 7 Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na 31.12.2022	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt BGK umowa nr 12/1364 z 14.08.2012	476 179,00	Weksel in blanco bez protestu	2 380 891,00
Kredyt BS umowa nr 1/2018/JST z 18.10.2018	142 000,00	Weksel in blanco	710 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW umowa nr 00013/18/03052/OW-OT/P z 17.10.2018	414 000,00	Weksel in blanco bez protestu	690 000,00
Razem:	1 032 179,00	x	5 097 428,00

Anna Lempek

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

28.04.2023

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski

.....
(Przewodniczący zarządu)

Tabela nr 8. Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	259 949,18
Poręczenie należytego wykonania umowy	43 667,17
Razem:	303 616,35

Anna Lempek
.....
(Skarbnik/główny księgowy)

28.04.2023
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
.....
(Przewodniczący zarządu)

Tabela 8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1 190 543,61
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	0,00
	Ogółem:	1 190 543,61

*obroty WN konta 080

Anna Lempek
(Skarbnik/główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Groblewski
(Przewodniczący zarządu)