

## INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy Czempień</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Czempień</i>
1.3	adres jednostki
	<i>64-020 Czempień, ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 25</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022.559 .ze zm.) zgodnie z którym:</i></p> <p><i>Art. 7 Zadania własne gminy</i></p> <p><i>1. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</i></p> <p><i>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</i></p> <p><i>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</i></p> <p><i>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</i></p> <p><i>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</i></p> <p><i>4) lokalnego transportu zbiorowego;</i></p> <p><i>5) ochrony zdrowia;</i></p> <p><i>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</i></p> <p><i>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</i></p> <p><i>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</i></p>

	<p>8) edukacji publicznej;</p> <p>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</p> <p>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</p> <p>11) targowisk i hal targowych;</p> <p>12) zieleni gminnej i zadrzewień;</p> <p>13) cmentarzy gminnych;</p> <p>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</p> <p>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</p> <p>18) promocji gminy;</p> <p>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022r., poz 1327);</p> <p>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. – 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób</p>

prawnych;

- 2) odpisów umorzeniowych dokonuje się, poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka;
- 3) metodą amortyzacji przyjętą w jednostce jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych;
- 4) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;
- 5) odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego;
- 6) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe o wartości od 2 000,00 do 9 999,99 zł i mające okres użytkowania powyżej 1 roku, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje); ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- 7) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Spisowi z natury zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacji podlegają:

- 1) środki trwałe
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) gotówka w kasie
- 4) papiery wartościowe

5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – konto „310”.

*Inwentaryzacja rezerw na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.*

*Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.*

*Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :*

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

*Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.*

*W ramach projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego do wartości wydatków poniesionych na zakup środków trwałych zalicza się wartości jednostkowe równe i wyższe od kwoty 3.500,00 zł.*

*Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.*

*Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.*

*Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności :*

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

*Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.*

*Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega według wartości nominalnej.*

*Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów, w urzędzie nie występują.*

*Ustalanie wyniku finansowego*

	<p>1) <i>W Urzędzie</i></p> <p>Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>2) <i>W Organie</i></p> <p>Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempień (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwaliła plan wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	1) <i>metodą amortyzacji przyjętą w jednostce jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych;</i>
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

lh sp

Środki trwałe oraz wnip

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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>194 957,38</b>	<b>5 731,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 731,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200 689,06</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	194 957,38	5 731,68				5 731,68							200 689,06
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)</b>	<b>164 850 921,02</b>	<b>33 818 369,35</b>	<b>6 806 964,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1 136 461,39</b>	<b>41 761 795,59</b>	<b>0,00</b>	<b>130 125,41</b>	<b>12 750 241,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 880 366,64</b>	<b>193 732 349,97</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	<b>158 886 294,21</b>	<b>12 222 118,53</b>	<b>6 806 964,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1 136 461,39</b>	<b>20 165 544,77</b>	<b>0,00</b>	<b>112 656,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 656,15</b>	<b>178 939 182,83</b>
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>	<b>31 482 479,47</b>				<b>1 065 702,24</b>	<b>1 065 702,24</b>						<b>0,00</b>	<b>32 548 181,71</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1970 755,00					0,00							1 970 755,00
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>125 626 175,63</b>	<b>12 179 829,24</b>	<b>6 759 464,36</b>		<b>57 784,67</b>	<b>18 997 078,27</b>		<b>61 465,47</b>				<b>61 465,47</b>	<b>144 561 788,43</b>
2.3.	<b>Środki transportu</b>	<b>548 362,84</b>	<b>12 180,50</b>				<b>12 180,50</b>						<b>0,00</b>	<b>560 543,34</b>
2.4.	<b>urządzenia techniczne gr. 3,4,5,6</b>	<b>1 017 691,39</b>	<b>13 143,00</b>			<b>12 974,48</b>	<b>26 117,48</b>		<b>51 190,68</b>				<b>51 190,68</b>	<b>992 618,19</b>
2.5.	<b>inne środki trwałe</b>	<b>211 584,88</b>	<b>16 965,79</b>	<b>47 500,49</b>			<b>64 466,28</b>						<b>0,00</b>	<b>276 051,16</b>
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>4 889 339,05</b>	<b>21 421 069,05</b>				<b>21 421 069,05</b>			<b>12 750 241,23</b>			<b>12 750 241,23</b>	<b>13 560 166,87</b>
4.	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>1 075 287,76</b>	<b>175 181,77</b>				<b>175 181,77</b>		<b>17 469,26</b>				<b>17 469,26</b>	<b>1 233 000,27</b>
5.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Umorzenie i amortyzacja

1p.	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	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące /bytych składników	dotyczące /likwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	194 957,38	5 731,68	0,00	0,00	0,00	5 731,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 689,06
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	194 957,38	5 731,68				5 731,68					0,00	200 689,06
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)</b>	29 247 167,70	5 021 847,09	0,00	2 185 858,95	1 123,84	7 208 829,88	0,00	101 651,44	0,00	14 688,25	116 339,69	36 339 657,89
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)</b>	28 171 879,94	4 846 665,32	0,00	2 185 858,95	1 123,84	7 033 648,11	0,00	84 182,18	0,00	14 688,25	98 870,43	35 106 657,62
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>						0,00					0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej; 61,2</b>	27 172 312,86	4 679 965,42		2 153 761,57	291,31	6 834 018,30		32 991,50		14 688,25	47 679,75	33 958 651,41
2.3.	<b>Środki transportu 67</b>	311 022,04	72 081,30				72 081,30					0,00	383 103,34
2.4.	<b>Urządzenia techniczne, 3,4,5,6</b>	609 714,23	66 615,44			832,53	67 447,97		51 190,68			51 190,68	625 971,52
2.5.	<b>Inne środki trwałe 8</b>	78 830,81	28 003,16		32 097,38		60 100,54					0,00	138 931,35
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						0,00					0,00	0,00
4.	<b>Pozostałe wyposażenie</b>	1 075 287,76	175 181,77				175 181,77		17 469,26			17 469,26	1 233 000,27
5.	<b>Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>						0,00					0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	<i>Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.</i>																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	<i>Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących w tym zakresie.</i>																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																										
	Wykazuje się dane w łącznej kwocie wartości oraz powierzchni gruntów użytkowanych wieczysto:  Wartość: 19 900,00 zł Powierzchnia: 995m <sup>2</sup>																																										
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																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>61 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>61 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>36 285,00</td> <td>21 335,00</td> <td>13 750,00</td> <td>43 870,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe</td> <td>1 800,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 800,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>99 085,00</b></td> <td><b>21 335,00</b></td> <td><b>13 750,00</b></td> <td><b>106 670,00</b></td> </tr> </tbody> </table>		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	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 285,00	21 335,00	13 750,00	43 870,00	4.	Pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00		<b>Ogółem:</b>	<b>99 085,00</b>	<b>21 335,00</b>	<b>13 750,00</b>	<b>106 670,00</b>
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	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00																																						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 285,00	21 335,00	13 750,00	43 870,00																																						
4.	Pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00																																						
	<b>Ogółem:</b>	<b>99 085,00</b>	<b>21 335,00</b>	<b>13 750,00</b>	<b>106 670,00</b>																																						



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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	69 754	8 045 000,00	0	0,00	5	1 000,00	69 749	8 044 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	20 703	20 703 000,00	2 500	2 500 000,00	0,00	0,00	23 203	23 203 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>90 457,00</b>	<b>28 748 000,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>5,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>92 952,00</b>	<b>31 247 000,00</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)

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 (po zmianie zasad ich tworzenia)	rozwiązanie odpisów aktualizujących (po wpłacie należności itp.)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 888 359,64</b>	<b>2 176 275,02</b>	<b>18 945,13</b>	<b>2 834 486,17</b>	<b>34 928,34</b>	<b>2 888 359,64</b>	<b>2 176 275,02</b>

	<i>Brak należności finansowych w jednostce.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Jednostka nie utworzyła rezerw.</i>
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
	<i>9 750 173,18 zł</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>3 600 000,00 zł</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>14 575 000,00 zł</i>
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
	<i>Jednostka nie posiada zobowiązań związanych z leasingiem.</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</i>



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																														
	<i>Brak zobowiązań warunkowych.</i>																														
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																														
	<i>Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec.</i>																														
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																														
	<i>Stan na początek okresu sprawozdawczego: 2 817 545,01 zł; Stan na koniec okresu sprawozdawczego: 2 937 172,44 zł.</i>																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>nazwa świadczenia</th> <th>kwota świadczenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>1 080,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>19 736,43</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>27 398,40</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>dofinansowanie kosztów studiów pracownikom</td> <td>5 500,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>odprawy pośmiertne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Inne</td> <td>3 150,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>56 864,83</b></td> </tr> </tbody> </table>	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			Lp.	nazwa świadczenia	kwota świadczenia	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	1 080,00	2.	ekwiwalent za urlop	19 736,43	3.	odprawy emerytalne i rentowe	27 398,40	4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	5 500,00	5.	odprawy pośmiertne		6.	Inne	3 150,00		<b>0,00</b>	<b>56 864,83</b>
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																															
Lp.	nazwa świadczenia	kwota świadczenia																													
1	2	3																													
1.	nagrody jubileuszowe	1 080,00																													
2.	ekwiwalent za urlop	19 736,43																													
3.	odprawy emerytalne i rentowe	27 398,40																													
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	5 500,00																													
5.	odprawy pośmiertne																														
6.	Inne	3 150,00																													
	<b>0,00</b>	<b>56 864,83</b>																													

*h el*

1.16.	inne informacje																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				
	<i>Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i>																																				
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																																				
	<i>Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie</i>																																				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th>Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th> <th>kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów</td> <td></td> <td>2 834 486,17</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla</td> <td></td> <td>425 890,09</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>przychody ze sprzedaży mienia</td> <td></td> <td>2 799 305,80</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td></td> <td>odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach</td> <td>1 370 761,64</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td></td> <td>odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach</td> <td>805 513,38</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>8 235 957,08</b></td> </tr> </tbody> </table>	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				Lp.	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota	1	2	3	4	1.	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów		2 834 486,17	3.	przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla		425 890,09	4.	przychody ze sprzedaży mienia		2 799 305,80	5.		odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach	1 370 761,64	6.		odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach	805 513,38				<b>8 235 957,08</b>
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																					
Lp.	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	kwota																																		
1	2	3	4																																		
1.	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności po zmianie zasad tworzenia odpisów		2 834 486,17																																		
3.	przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla		425 890,09																																		
4.	przychody ze sprzedaży mienia		2 799 305,80																																		
5.		odpisy aktualizujące należności główne utworzone na nowych zasadach	1 370 761,64																																		
6.		odpisy aktualizujące należności odsetkowe utworzone na nowych zasadach	805 513,38																																		
			<b>8 235 957,08</b>																																		

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

Lp.	Informacje 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	
	Informacje 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	kwota
1	2	3
1.	75601 par. 0350	3 784,94
2.	75601 par. 0910	0,00
3.	75613 par. 0500	-11 692,00
4.	75613 par. 0910	0,00
5.	75616 par. 0360	114 030,74
6.	75616 par. 0300	133 471,96
7.	75616 par. 0910	1 052,08
8.	75621 par. 0010	2 010 339,00
9.	75621 par. 0020	70 647,00
	<b>0,00</b>	<b>2 321 633,72</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

SKŁADNIK  
GMINY CZEMPIN  
Hanna Zestřořna

(główny księgowy)

31-05-2023

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz  
Gminy Czempin  
Konrad Malicki

(kierownik jednostki)