

**BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY STEPNIKA**

Stepnica, 2023-04-28

F.3035.3.2023

*Szanowna Pani*

**Agnieszka Makowska  
Przewodnicząca  
Rady Miejskiej  
w Stepnicy**

**RADA MIEJSKA  
W STEPNICY**


wpłynęło dn. *28.04.2023.*  
podpis *Szabela Kaban*

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych, w załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe Gminy Stepnica za rok 2022 celem przekazania Radnym.

Z wyrazami szacunku

**BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY STEPNIKA**

*mgr Andrzej Wyganowski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Stepnica</b> ul. Tadeusza Kościuszki 4 72-112 STEPNICA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina STEPNICA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0D2880BC0B307808 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684338</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	23 105 876,93	29 114 598,64	I Zobowiązania	22 623,41	176 190,01
I.1 Środki pieniężne	23 105 876,93	29 114 598,64	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 105 876,93	29 114 598,64	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	219 853,68	73 814,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 003,90	175 976,01
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 619,51	214,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 002 261,20	28 638 511,20
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	939 721,86	5 641 693,24
II.2 Należności od budżetów	213 815,06	72 772,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	939 721,86	5 641 693,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 038,62	1 042,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	22 062 539,34	22 996 817,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	300 846,00	373 712,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 325 730,61</b>	<b>29 188 413,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 325 730,61</b>	<b>29 188 413,21</b>

Beata Rogalska  
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
zarząd

BeSTia

0D2880BC0B307808

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Beata Rogalska  
skarbnik

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
zarząd

BeSTia

0D2880BC0B307808

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Stepnica ul. Tadeusza Kościuszki 4  72-112 STEPNICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B8B432A4D74846B7 
Numer identyfikacyjny REGON  811684338	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	129 226 126,76	138 984 735,31	A Fundusz	135 613 767,74	144 437 745,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	426,01	0,00	A.I Fundusz jednostki	134 876 885,48	130 356 091,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	129 090 599,64	138 862 712,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	736 882,26	14 081 654,12
A.II.1 Środki trwałe	127 199 486,22	125 151 811,49	A.II.1 Zysk netto (+)	16 497 280,91	29 844 619,78
A.II.1.1 Grunty	19 756 319,40	26 544 754,78	A.II.2 Strata netto (-)	-15 760 398,65	-15 762 965,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 212 335,66	5 212 335,66	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	106 607 781,46	98 038 555,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	375 106,72	228 497,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	355 175,99	265 529,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	105 102,65	74 473,54	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 577 710,83	9 179 784,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 891 113,42	13 710 901,32	D.I Zobowiązania długoterminowe	7,01	7,01
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 124 535,90	5 468 702,84
A.III Należności długoterminowe	135 101,11	122 022,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147 699,89	2 082 376,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 910,93	44 015,27
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	194 940,68	214 326,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	443 096,22	498 449,34

Beata Rogalska  
(główny księgowy)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8B432A4D74846B7

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 701 778,47	1 796 630,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	560 791,19	793 725,64
B Aktywa obrotowe	14 965 351,81	14 632 794,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	29 097,51	D.II.8 Fundusze specjalne	25 318,52	39 178,19
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 318,52	39 178,19
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	29 097,51	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 453 167,92	3 711 074,37
B.II Należności krótkoterminowe	11 205 337,00	11 957 899,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 592,79	6 222,19			
B.II.2 Należności od budżetów	3 276 134,02	3 999 268,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	28,96			
B.II.4 Pozostałe należności	7 922 173,19	7 951 942,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	437,00	437,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 300,54	890 102,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 855,70	848 657,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	41 444,84	41 444,84			
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			

Beata Rogalska  
(główny księgowy)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8B432A4D74846B7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 701 714,27	1 755 694,84			
<b>Suma aktywów</b>	<b>144 191 478,57</b>	<b>153 617 529,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>144 191 478,57</b>	<b>153 617 529,60</b>

Beata Rogalska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

B8B432A4D74846B7

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Beata Rogalska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

B8B432A4D74846B7

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul. Tadeusza Kościuszki 4 72-112 STEPNICA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>811684338</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 999E8BF6EA6453DF 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	27 760 584,89	42 139 645,04	
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	17 276,48	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 760 584,89	42 122 368,56	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	27 126 991,34	29 097 817,21	
B.I. Amortyzacja	4 902 115,05	5 266 563,42	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 311 969,94	1 307 107,25	
B.III. Usługi obce	3 718 106,62	3 975 029,94	
B.IV. Podatki i opłaty	224 778,83	4,00	
B.V. Wynagrodzenia	7 717 774,68	8 431 265,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 063 381,81	2 395 883,77	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	480 621,38	1 690 398,47	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 708 243,03	6 031 564,71	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	633 593,55	13 041 827,83	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 305 103,25	3 815 435,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 305 103,25	3 815 435,62	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 281 780,23	3 520 896,77	

Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki



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	3 281 780,23	3 520 896,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	656 916,57	13 336 366,68
G.	Przychody finansowe	1 732 633,05	2 383 138,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 322 582,47	2 248 223,77
G.III.	Inne	410 050,58	134 914,34
H.	Koszty finansowe	1 652 667,36	1 637 850,67
H.I.	Odsetki	1 244 049,10	1 504 537,19
H.II.	Inne	408 618,26	133 313,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	736 882,26	14 081 654,12
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)	736 882,26	14 081 654,12

Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki

BeSTia

999E8BF6EA6453DF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stepnica ul. Tadeusza Kościuszki 4 72-112 STEPNICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>811684338</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B3BA973D5D744589 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	136 326 414,64	134 876 885,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 872 453,03	75 947 155,02	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 338 982,92	16 497 280,91	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 929 992,01	36 846 734,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 496 436,24	11 043 615,61	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	107 041,86	1 056 699,24	
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	0,00	10 502 824,95	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	47 197 850,82	80 003 047,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 338 584,84	15 295 496,88	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 715 366,94	42 549 248,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 496 436,24	12 847 907,96	
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	47 939,80	248 284,36	
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	1 599 523,00	9 062 110,18	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	134 876 885,48	130 356 091,26	

Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	736 882,26	14 081 654,12
III.1.	zysk netto (+)	16 497 280,91	29 844 619,78
III.2.	strata netto (-)	-15 760 398,65	-15 762 965,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	135 613 767,74	144 437 745,38

Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Rogalska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Wyganowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Stepnica  ul. Tadeusza Kościuszki 4  72-112 STEPNIKA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684338</b>		<p style="text-align: center;"><b>8349FD47E4A5F712</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	63 372,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Rogalska  
(główny księgowy)

2023.04.27  
rok mies. dzień

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Rogalska  
(główny księgowy)

2023.04.27  
rok mies. dzień

Andrzej Wyganowski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Stepnica</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Urząd Miasta i Gminy w Stepnicy</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. T. Kościuszki 4, 72-112 Stepnica</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w okresie miesięcznym.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież roboczą, umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł w momencie oddania do używania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej.</li> </ol> </li> <li>7. Środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:             <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 50,00 zł – 100,00 zł (w zależności od jednostki), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają one ewidencji bilansowej i pozabilansowej,</li> <li>– w przedziale 50,00 – 10 000,00 zł (w zależności od jednostki), podlegają odpisaniu bezpośrednio w koszty działalności w momencie przekazania ich do użytkowania i ewidencjonowane są na koncie 013 jako pozostałe środki trwałe,</li> <li>– powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane są na koncie 011.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Wartość odpisów aktualizujących wycenę należności ustala się na dzień zakończenia roku obrotowego według zasad określonych w przepisach art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. W zakresie następujących należności stosuje się podział na okresy zalegania z płatnością:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) z tytułu podatku rolnego, leśnego, podatku od nieruchomości:                 <ul style="list-style-type: none"> <li>• do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego,</li> <li>• powyżej 3 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</li> <li>• powyżej 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,</li> </ul> </li> <li>b) w zakresie pozostałych należności:                 <ul style="list-style-type: none"> <li>• do 3 miesięcy bez odpisu aktualizującego,</li> <li>• powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</li> <li>• powyżej 6 miesięcy do 1 roku odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,</li> <li>• powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</li> </ul> </li> </ol> </li> </ol>



	<p>c) z tytułu funduszu alimentacyjnego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• należności, które uznane są za nieściągalne odpisuje się w 100%,</li> <li>• należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowano minimalne spłaty odpisuje się w 95%,</li> <li>• należności od dłużników, u których przez rok budżetowy odnotowuje się regularne spłaty nie odpisuje się,</li> <li>• należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej odpisuje się w 100%.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	2 691 002,66 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg załącznika nr 3
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa ogólna – stan na początek roku 50 000,00 zł, stan na koniec roku 25 926,61 zł Rezerwy celowe: 1. na zarządzanie kryzysowe: stan na początek i na koniec roku: 90 000,00 zł, 2. na zadania związane z realizowaniem programów finansowanych z UE: stan na początek i na koniec roku: 400 000,00 zł
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 5

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
	Deklaracja wekslowa na zabezpieczenie należytego wykonania umowy dotacji udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na kwotę 63 372,00 zł
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
	- informacje wg załącznika nr 6
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami 0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg załącznika nr 8
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
	- informacje wg załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg załącznika nr 10
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT : 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

**Beata Rogalska**

(Skarbnik)

**2023-04-27**

(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**

(Kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Rogalska; Gmina Stepnica  
Data: 2023.04.28 08:48:51 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Andrzej Wyganowski; Gmina Stepnica  
Data: 2023.04.28 09:14:21 CEST

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	UMIG, ZSP, SPR
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	UMIG
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	UMIG
		metodą praw własności	UMIG
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny /wartości rynkowej	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według ceny nabycia	UMIG, ZSP, SPR
7		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa	UMIG
		według cen nabycia, ceny zakupu lub kosztów wytworzenia	UMIG
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszona o odpisy aktualizujące,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty,	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR
	- przy czym zobowiązania finansowe	regulowane aktywami finansowymi innymi niż środki pieniężne lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe-wartość godziwa,	UMIG, MGOPS
10	Rezerwy	wartość uzasadniona, wiarygodnie oszacowana,	UMIG
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	UMIG
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	UMIG, MGOPS, ZSP, SPR

Beata Rogalska  
(Skarbnik)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Wyganowski  
(Kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Opóśm zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przenieszenie <sup>1</sup>	Opóśm zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie			likwidacja	inne <sup>1</sup>	Umozczenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zmniejszenie umozczenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umozczenia (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (2-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartosci niematerialne i prawne	149 536,31	0,00	1 988,29	0,00	1 988,29	0,00	0,00	14 335,79	0,00	14 335,79	137 188,81	149 110,30	2 394,30	14 335,79	137 188,81	426,01	0,00
2	Srodki trwałe:	185 081 671,94	0,00	11 254 050,18	0,00	11 254 050,18	0,00	285 164,36	8 899 100,10	0,00	9 294 264,46	187 041 407,68	57 882 133,72	5 267 196,81	1 239 896,36	61 849 596,17	127 199 486,22	125 151 811,49
Grupa 0	Grunt	19 756 319,40	0,00	9 013 792,66	0,00	9 013 792,66	0,00	8 564,00	2 216 793,28	0,00	2 225 397,28	26 544 754,78	0,00	0,00	0,00	0,00	19 756 319,40	26 544 754,78
Grupa 1	Budynki lokale oraz spoloznizsze prawo do lokalu, uzytkownego i spoloznizsze niezabudowane prawo do lokalu mieszkalnego	53 306 478,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 400,36	0,00	0,00	271 400,36	53 035 077,89	10 772 867,94	1 071 799,58	56 703,74	11 787 883,76	42 533 610,31	41 247 194,11
Grupa 2	Obiekty inzynierii lądowej i wodnej	102 057 604,94	0,00	2 227 576,02	0,00	2 227 576,02	0,00	0,00	6 774 706,82	0,00	6 774 706,82	97 510 474,14	37 983 433,79	3 915 791,25	1 180 112,62	40 719 112,42	64 074 171,15	56 791 361,72
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	53 687,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 687,55	53 687,55	50 536,00	1 288,04	0,00	51 804,04	3 131,55	1 863,51
Grupa 4	Maszyny, urzadzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 081 423,96	0,00	11 662,10	0,00	11 662,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4 093 086,06	4 093 086,06	3 945 843,32	53 407,78	0,00	3 999 351,10	135 480,64	93 734,96
Grupa 5	Maszyny, urzadzenia i aparaty specjalistyczne	1 025 794,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 794,70	1 025 794,70	982 864,94	32 065,16	0,00	1 015 550,10	42 909,76	10 244,60
Grupa 6	Urzadzenia techniczne	1 151 600,69	0,00	344,40	0,00	344,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 945,09	1 151 945,09	869 015,92	71 274,55	0,00	1 029 290,48	193 564,77	122 654,61
Grupa 7	Srodki transportu	2 655 379,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 379,38	2 655 379,38	2 300 203,39	89 646,33	0,00	2 389 849,72	355 175,99	265 529,66
Grupa 8	Narzedzia, przyrzedy, ruchomoosci i wyposażenie, gdzie inzej nie sklasyfikowane	893 383,07	0,00	675,00	0,00	675,00	0,00	15 200,00	7 600,00	0,00	22 800,00	971 228,07	889 250,42	31 304,11	22 800,00	986 754,53	105 102,85	74 473,54
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Stepnica

Beata Rogalska  
(Skarbnik)

2023-04-27  
(rok, miesiac, dzien)

Andrzej Wyganowski  
(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	19 756 319,40	6 788 435,38	0,00	26 544 754,78
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 629,91	0,00	0,00	4 629,91
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	97 425,60	0,00	0,00	97 425,60
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Beata Rogalska  
(Skarbnik)2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)Andrzej Wyganowski  
(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>		
1	2	3	4	5	6	
<b>Należności ogółem, w tym:</b>						
1	<b>Należności budżetowe</b>	<b>7 922 379,13</b>	<b>783 780,38</b>	<b>67 013,80</b>	<b>8 639 145,71</b>	
-	należność główna	6 258 515,58	717 744,17	66 959,93	6 909 299,82	
-	odsetki	4 442 260,69	300 001,37	44 442,38	4 697 819,68	
-	odsetki	1 816 254,89	417 742,80	22 517,55	2 211 480,14	
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>1 495 770,97</b>	<b>62 802,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 558 573,28</b>	
-	należność główna	1 463 955,35	53 670,49	0,00	1 517 625,84	
-	odsetki	31 815,62	9 131,82	0,00	40 947,44	
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>168 092,58</b>	<b>3 233,90</b>	<b>53,87</b>	<b>171 272,61</b>	
-	należność główna	33 781,05	0,00	53,87	33 727,18	
-	odsetki	134 311,53	3 233,90	0,00	137 545,43	
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

**2023-04-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	7,01	7,01	0,00	0,00	0,00	7,01
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	147 699,89	2 001 449,95	0,00	0,00	0,00	2 001 449,95
3	Zobowiązania wobec budżetów	50 910,93	38 315,45	0,00	0,00	0,00	38 315,45
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	194 940,68	214 326,96	0,00	0,00	0,00	214 326,96
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	443 096,22	498 449,34	0,00	0,00	0,00	498 449,34
6	Pozostałe zobowiązania	30 751,47	23 617,34	0,00	0,00	0,00	23 617,34
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	560 791,19	299 706,36	16 343,22	13 224,96	464 450,26	793 724,80
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	1 428 197,39	3 075 872,41	16 343,22	13 224,96	464 450,26	3 569 890,85

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	25 244,49 0,00 0,00 9 993,99 15 250,50 0,00	21 716,80 0,00 0,00 5 753,80 15 963,00 0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (odpisy aktualizujące należności, sprzedaż mieszkań, wieczyste użytkowanie, opłaty adiacenckie, remont dachu)	135 094,10 0,00 0,00 0,00 135 094,10	122 015,49 0,00 0,00 0,00 122 015,49

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

**2023-04-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)



## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		10 113 805,62
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	7 989 092,57
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 332 121,73
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	571 362,67
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	221 228,65

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

**2023-04-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

**2023-04-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	14 616 624,27
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

**Beata Rogalska**  
(Skarbnik)

**2023-04-27**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Andrzej Wyganowski**  
(Kierownik jednostki)

## Załącznik nr 10

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Beata Rogalska  
(Skarbnik)2023-04-27  
(rok, miesiąc, dzień)Andrzej Wyganowski  
(Kierownik jednostki)