

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Malechowo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Malechowo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Malechowo 22A, 76-142 Malechowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 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. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących zasad:

Na koncie 011 ujmuje się środki trwałe, które podlegają umorzeniu według stawek amortyzacji określonych w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i finansowane są ze środków budżetowych i pozabudżetowych przeznaczonych na inwestycje, tj. o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza się do ewidencji księgowej według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia; jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniesionych przed przyjęciem środka trwałego do używania w stanie kompletnym.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - na poziomie ceny rynkowej.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Środki trwałe amortyzuje się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych.

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się i wprowadza się do ewidencji księgowej na koniec każdego roku obrotowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się wartościowo według cen nabycia i kosztów poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rewitalizację lub modernizację.

Pozostałe środki trwałe (konto 013) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości mniejszej niż wielkość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się z wydatków bieżących.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, podlegają ręcznej ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej w książce inwentarzowej (Urząd Gminy).

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Malechowie, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej umożliwiającej identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania. Natomiast w jednostkach oświatowych pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości od 500,00 zł do 1 000,00 zł, podlegają ewidencji ilościowej, a o wartości poniżej 500,00 zł nie podlegają żadnej ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane na koncie 020 podlegają ręcznej ewidencji szczegółowej.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia ich do ewidencji, wyceniane są w cenie nabycia, natomiast na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

| | |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególnie:</p> <p>- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń konta międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 2. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, paliwo, opał, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Ponośzone koszty zakupu materiałów ujmuje się na koncie 401 – „Zużycie materiałów i energii”. <p>Ewidencję kosztów na koncie 401 prowadzi się według podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) odzież i umundurowanie, 2) meble i dywany, 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 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. <p>Bez względu na wartość: odzież, umundurowanie, wykładziny podłogowe, dywany, żaluzje, rolety, firany, zasłony, obrusy, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, wiadra, kosze na śmieci, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie itp., drobne dekoracje, np. świąteczne, wieszaki, lampy, podgrzewacze wody, dozowniki do mydła i papieru, flagi, telefony mobilne, namioty handlowe i gastronomiczne, zestawy ogrodowe (stoły, krzesła, parasole) oraz rozmieszczone na terenie gminy ławki, gabloty, tablice informacyjne, kwietniki, stojaki na rowery, kosze uliczne, regulaminy, np. placów zabaw, drogowskazy są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają one ewidencji na koncie 013 oraz nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według stawki 30% (Urząd Gminy).</p> |
| 5. | inne informacje |
| | - |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

Tabela 1. Zmiany wartości - wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|
| | | | nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem | zbycie | likwidacja | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 378 352,01 | 52 358,27 | | | | 52 358,27 | | 5 843,73 | | | 2 093,20 | 7 936,93 | 422 773,35 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5) | 102 148 410,79 | 7 268 295,33 | | | 878 016,06 | 8 146 311,39 | 753 835,48 | 6 664 264,77 | | | 211 553,62 | 7 629 653,87 | 102 665 068,31 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 28 409 956,93 | | | | 397,02 | 397,02 | 38 533,58 | | | | 211 553,62 | 250 087,20 | 28 160 266,75 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 277 500,98 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 277 500,98 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 68 500 557,86 | 6 910 438,52 | | | 813 619,04 | 7 724 057,56 | | 6 603 633,25 | | | | 6 603 633,25 | 69 620 982,17 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 520 275,78 | 188 368,44 | | | 64 000,00 | 252 368,44 | 591 817,60 | 10 511,52 | | | | 602 329,12 | 2 170 315,10 |
| 2.4. | Środki transportu | 2 216 602,31 | 169 488,37 | | | | 169 488,37 | 123 484,30 | | | | | 123 484,30 | 2 262 606,38 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 501 017,91 | | | | | 0,00 | | 50 120,00 | | | | 50 120,00 | 450 897,91 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe umarzone w 100% | 4 227 726,73 | 1 150 427,34 | | | 481 353,12 | 1 631 780,46 | 770 894,93 | 520 607,10 | | | | 1 291 502,03 | 4 568 005,16 |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji - wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego |
|------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 378 352,01 | 52 358,27 | | | 52 358,27 | | 5 843,73 | 2 093,20 | 7 936,93 | 422 773,35 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 30 821 698,33 | 2 724 175,69 | | | 2 724 175,69 | 651 301,90 | 5 245 294,14 | | 5 896 596,04 | 27 649 277,98 |
| 2.1. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | 26 537 068,33 | 2 506 130,71 | | | 2 506 130,71 | | 5 184 662,62 | | 5 184 662,62 | 23 858 536,42 |
| 2.2. | <i>Urządzenia techniczne i maszyny</i> | 1 943 529,42 | 117 102,32 | | | 117 102,32 | 527 817,60 | 10 511,52 | | 538 329,12 | 1 522 302,62 |
| 2.3. | <i>Środki transportu</i> | 1 938 665,80 | 79 154,21 | | | 79 154,21 | 123 484,30 | | | 123 484,30 | 1 894 335,71 |
| 2.4. | <i>Inne środki trwałe</i> | 402 434,78 | 21 788,45 | | | 21 788,45 | | 50 120,00 | | 50 120,00 | 374 103,23 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe umarzone w 100% | 4 227 726,73 | 1 150 427,34 | | 481 353,12 | 1 631 780,46 | 770 894,93 | 520 607,10 | | 1 291 502,03 | 4 568 005,16 |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------|-----|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|--|--|-----------------------------------|-------------|---------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|----|---------|------------|-----------|----------|-----------|------------|----|---------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|---|------------|----|-------------------------------------|--------------|------------|---|-----------|--------------|----|------------------------|------------|---|---|----------|------------|----|-----------------------|--------------|------------|---|-----------|--------------|
| | Brak danych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20 521,46 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 10 udziałów: 6 251,40 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na Początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Podatki</td> <td>273 658,24</td> <td>30 605,32</td> <td>9 377,75</td> <td>15 594,74</td> <td>279 291,07</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi</td> <td>105 484,87</td> <td>35 405,00</td> <td>15 624,56</td> <td>-</td> <td>125 265,31</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odsetki od funduszu alimentacyjnego</td> <td>1 609 216,90</td> <td>441 570,24</td> <td>-</td> <td>79 923,95</td> <td>1 970 863,19</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>324 444,93</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>8 622,03</td> <td>315 822,90</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>3 394 116,84</td> <td>279 021,46</td> <td>-</td> <td>98 417,46</td> <td>3 574 720,84</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | Lp. | Grupa należności | Stan na Początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 1. | Podatki | 273 658,24 | 30 605,32 | 9 377,75 | 15 594,74 | 279 291,07 | 2. | Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi | 105 484,87 | 35 405,00 | 15 624,56 | - | 125 265,31 | 3. | Odsetki od funduszu alimentacyjnego | 1 609 216,90 | 441 570,24 | - | 79 923,95 | 1 970 863,19 | 4. | Zaliczka alimentacyjna | 324 444,93 | - | - | 8 622,03 | 315 822,90 | 5. | Fundusz alimentacyjny | 3 394 116,84 | 279 021,46 | - | 98 417,46 | 3 574 720,84 |
| Lp. | Grupa należności | Stan na Początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Podatki | 273 658,24 | 30 605,32 | 9 377,75 | 15 594,74 | 279 291,07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi | 105 484,87 | 35 405,00 | 15 624,56 | - | 125 265,31 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Odsetki od funduszu alimentacyjnego | 1 609 216,90 | 441 570,24 | - | 79 923,95 | 1 970 863,19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczka alimentacyjna | 324 444,93 | - | - | 8 622,03 | 315 822,90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Fundusz alimentacyjny | 3 394 116,84 | 279 021,46 | - | 98 417,46 | 3 574 720,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 311 500,00 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 2 310 000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 5 902 000,00 zł |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 112 331,80 zł – gwarancje ubezpieczeniowe |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W roku 2022 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 311 766,84 zł, w tym: nagrody jubileuszowe – 234 827,36 zł, odprawy emerytalne – 74 626,20 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2 313,28 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 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 |

| | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 7 502 177,07 zł, w tym: Urząd Gminy Malechowo – 7 326 732,81 zł, Szkoła Podstawowa w Niemicy – 73 517,10 zł, Zespół Szkół w Ostrowcu – 33 000,00 zł, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Malechowie – 68 927,16 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | - |
| 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

Sylwia Piechota
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Nowakowski
(kierownik jednostki)