

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1       | nazwa jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | <b>GMINA MIEJSKA BOLESŁAWIEC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.2       | siedziba jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | <b>59-700 BOLESŁAWIEC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|           | <b>RYNEK 41 59-700 BOLESŁAWIEC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | Samorządowa jednostka budżetowa realizująca zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej z mocy ustaw, a także przejęte od administracji rządowej i samorządowej w drodze porozumienia.<br>Podstawą działalności Miasta jest Statut Miasta Bolesławiec przyjęty Uchwałą Nr XXIX/215/2012 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 31 października 2012 roku.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | <b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|           | <b>sprawozdanie łączne z 21 jednostek</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|           | <p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120),</li> <li>2) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju ( Dz.U. z 2020 r., poz. 342).</li> </ol> <p><b>I.</b></p> <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów.</b></p> |

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 niżej przedstawionych zasad.

**1. Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, a przypadku trudności z jego ustaleniem, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, w wyniku którego zwiększa się wartość użytkowa mierzona dłuższym okresem używania, zwiększoną zdolnością wytwórczą itp.

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na środki trwałe, pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł finansowane są ze środków na inwestycje.

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, umarzane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje). Umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

**2. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł, finansowane są ze środków na inwestycje i podlegają umorzeniu okresowemu. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zakupione w ramach realizacji zadania inwestycyjnego o wartości początkowej

równej lub niższej niż 10 000 zł, umarza się jednorazowo, w 100%, spisując całą wartość w miesiącu przyjęcia do używania. 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”.

**3. Mienie zlikwidowanych jednostek** to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę (jako organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej innej podległej jednostce do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- 1) decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- 2) decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- 3) dokumencie sprzedaży,
- 4) dokumencie o likwidacji składników mienia.

**4. Środki trwale w budowie (Inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów ustalone na dzień bilansowy lub na dzień zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych powstałe do czasu zakończenia budowy.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:

- 1) dokumentacji projektowej,
- 2) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- 3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- 4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- 5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- 6) założenia stref ochronnych i zieleni,
- 7) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- 8) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- 9) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- 10) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Nakłady na środki trwale w budowie, wspólne dla kilku obiektów inwentarzowych (np. dokumentacja techniczna), tj. koszty pośrednie są rozliczane proporcjonalnie do wysokości kosztów bezpośrednich przypisanych do poszczególnych obiektów inwentarzowych. Do wyliczenia wskaźnika procentowego narzutu kosztów pośrednich stosuje się następujący wzór:

$$W = \frac{K_p}{K_b} \times 100\%$$

gdzie:

W – oznacza wskaźnik procentowy narzutu kosztów pośrednich,

Kp – oznacza kwotę kosztów pośrednich,

Kb – oznacza sumę kosztów bezpośrednich.

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

Na dzień bilansowy **należności i udzielone pożyczki długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

**Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe** wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty.

**Należności wyrażone w walutach obcych** wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

**Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy** pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.

**6. Długoterminowe aktywa finansowe** obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**7. Materiały.** Przyjęcie materiałów nowonabytych, ich rozchód oraz stan na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Materiały pochodzące z odzysku wycenia się według cen ustalonych protokolarnie przez pracownika właściwego wydziału merytorycznego zatwierdzonych przez naczelnika tego wydziału.

Protokół powinien zawierać:

- 1) datę sporządzenia,
- 2) miejsce sporządzenia,
- 3) wskazanie osoby sporządzającej,
- 4) opis przedmiotu wyceny,
- 5) sposób ustalenia ceny,
- 6) podpis osoby sporządzającej,
- 7) podpis naczelnika wydziału.

**8. Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

**9. 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, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

**10. Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not otrzymanych od kontrahentów.

**Zobowiązania wyrażone w walucie obcej** wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

**Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**11. Zobowiązania finansowe** wycenia się według wymagalnej kwoty zapłaty oraz według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

**12. Pozostałe zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

**13. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych** ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

**14. Rezerwy** tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania według wiarygodnie oszacowanej wartości.

## **II. Ustalanie wyniku finansowego.**

### **Ustalanie wyniku jednostki**

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|     | <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p> <p><b><u>Ustalanie wyniku w organie finansowym</u></b></p> <p>Wynik wykonania budżetu Miasta Bolesławiec (deficyt 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 ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.</p> <p>W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu saldo kont 961 „Wynik wykonania budżetu” i 962 „Wynik na pozostałych operacjach” przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p> |                            |
| 5   | inne informacje-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |
| II  | Dodatkowe informacje i objaśnienia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan kasowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji i umorzenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tabela Nr 1, Tabela Nr 2   |
| 1.2 | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Tabela Nr 3                |
| 1.3 | kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Tabela Nr 4    Tabela Nr 5 |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tabela Nr 6                |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tabela Nr 7                |
| 1.6 | liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tabela Nr 8                |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tabela Nr 9                |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|      | obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)                                                                                                                                                                           |                     |
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                     | <i>Tabela Nr 10</i> |
| 1.9  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                    | <i>Tabela Nr 11</i> |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |
| 1.10 | kwota 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>Tabela Nr 12</i> |
| 1.11 | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                              | <i>Tabela Nr 13</i> |
| 1.12 | łączna kwota 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>Tabela Nr 14</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>Tabela Nr 15</i> |
| 1.14 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                       | <i>Tabela Nr 16</i> |
| 1.15 | kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                             | <i>Tabela Nr 17</i> |
| 1.16 | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                              | <i>Tabela Nr 18</i> |
|      | <i>należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności</i>                                                                                                                                      |                     |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                             | <i>Tabela Nr 19</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>Tabela Nr 20</i> |
| 2.3  | kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                     | <i>Tabela Nr 21</i> |

|     |                                                                                                                                                                                                                       |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2.4 | informacja 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 | <i>Tabela Nr 22</i> |
| 2.5 | inne informacje                                                                                                                                                                                                       | <i>Tabela Nr 23</i> |
| 3.  | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |                     |



Tabela Nr 1 - Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

| Lp.   |                                           | Stan na<br>01-01-2022r. | Zwiększenia   |              |          | RAZEM<br>zwiększenia | Zmniejszenia  |               |            |          | Stan na<br>31-12-2022r. |
|-------|-------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|----------|----------------------|---------------|---------------|------------|----------|-------------------------|
|       |                                           |                         | nabycie       | przyjęcie    | zamiana  |                      | sprzedaż      | przekazanie   | likwidacja | zamiana  |                         |
| 1     | grupa 0                                   | 669 370 920,81          | 4 806 816,00  | 6 792,00     |          | 4 813 608,00         | 11 127 263,00 | 337 176,00    |            |          | 662 720 089,81          |
| 2     | grupa 1                                   | 154 432 764,94          | 1 064 228,47  | 989- 609,52  |          | 2 053 737,99         | 367 048,78    | 945 221,98    | 179 510,83 |          | 154 994 821,34          |
| 3     | grupa 2                                   | 262 063 105,10          | 4 455 911,67  | 880 285,61   |          | 5 336 197,28         |               | 8 469 432,33  | 133 330,52 |          | 258 796 539,53          |
| 4     | grupa 3                                   | 437 378,25              | 0,00          |              |          | 0,00                 |               |               |            |          | 437 378,25              |
| 5     | grupa 4                                   | 11 989 563,70           | 207 089,5     |              |          | 207 089,50           | 6 291,45      | 317 832,51    | 4 171,13   |          | 11 868 358,11           |
| 6     | grupa 5                                   | 394 243,09              | 0             |              |          | 0,00                 |               |               | 12 055,80  |          | 382 187,29              |
| 7     | grupa 6                                   | 35363239,62             | 161 321,15    | 156 956,88   |          | 318 278,03           |               | 492 774,12    | 21 175,00  |          | 35 167 568,53           |
| 8     | grupa 7                                   | 19 405 479,86           | 2 770 127,81  | 55 490,00    |          | 2 825 617,81         |               | 55 490,00     | 19 998,00  |          | 22 155 609,67           |
| 9     | grupa 8                                   | 8 053 374,90            | 45 429,00     | 24 208,80    |          | 69 637,80            | 90 000,00     | 24 208,80     | 95 276,89  |          | 7 913 527,01            |
| 10    | Wartości niematerialne i prawne           | 3 516 058,78            | 118 941,00    |              |          | 118 941,00           |               |               |            | 8 961,20 | 3 626 038,58            |
| 11    | Pozostałe środki trwałe                   | 9 723 202,05            | 2 588 856,30  | 95 948,29    |          | 2 684 804,59         | 4 119,23      | 269 412,51    | 113 921,18 |          | 12 020 553, 72          |
| 12    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 645 617,80              | 98 357,51     |              | 8 961,20 | 107 318,71           |               |               | 530,00     |          | 752 406,51              |
| Razem |                                           | 1 175 394 948,90        | 16 317 078,41 | 2 209 291,10 | 8 961,20 | 18 535 330,71        | 11 594 722,46 | 10 911 548,25 | 579 969,35 | 8 961,20 | 1 170 835 078,35        |

Tabela Nr 2 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

| Lp. | Wyszczególnienie/<br>Grupa rodzajowa<br>wg KŚT | Umorzenie na<br>01-01-202r. | Zwiększenia   |              |            |          | RAZEM<br>zwiększenia | Zmniejszenia |              |            |          | Umorzenie na<br>31-12-2022r. |
|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|------------|----------|----------------------|--------------|--------------|------------|----------|------------------------------|
|     |                                                |                             | amortyzacja   | nabycie      | przyjęcie  | zamiana  |                      | sprzedaż     | przekazanie  | likwidacja | zamiana  |                              |
| 1   | grupa 0                                        | 0,00                        | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00     | 0,00                 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00     | 0,00                         |
| 2   | grupa 1                                        | 64 315 059,96               | 3 508 199,62  |              | 12 062,42  |          | 3 520 262,04         | 308 905,11   | 20 427,69    | 100 107,93 |          | 67 405 881,27                |
| 3   | grupa 2                                        | 114 226 564,79              | 8 569 224,81  |              | 1 467,50   |          | 8 570 692,31         |              | 1 979 401,23 | 100 947,34 |          | 120 716 908,53               |
| 4   | grupa 3                                        | 347 500,36                  | 13 532,22     |              |            |          | 13 532,22            |              |              |            |          | 361 032,58                   |
| 5   | grupa 4                                        | 11 295 727,39               | 332 647,49    |              |            |          | 332 647,49           | 6 291,45     | 294 789,59   | 4 171,13   |          | 11 323 122,71                |
| 6   | grupa 5                                        | 307 647,37                  | 20 559,21     |              |            |          | 20 559,21            |              |              | 12 055,80  |          | 316 150,78                   |
| 7   | grupa 6                                        | 29 389 811,12               | 1 573 232,60  |              | 1 307,97   |          | 1 574 540,57         |              | 201 539,01   | 21 175,00  |          | 30 741 637,68                |
| 8   | grupa 7                                        | 11 212 052,08               | 3 583 421,46  |              | 55 490,00  |          | 3 638 911,46         |              | 55 490,00    | 19 998,00  |          | 14 775 475,54                |
| 9   | grupa 8                                        | 7 720 616,95                | 149 127,34    | 3 519,85     | 24 208,80  |          | 176 855,99           | 90 000,00    | 24 208,80    | 91 526,29  |          | 7 691 737,85                 |
| 10  | Wartości niematerialne i prawne                | 3 410 494,83                | 57 913,35     |              |            |          | 57 913,35            |              |              |            | 8 961,20 | 3 459 446,98                 |
| 11  | Pozostałe środki trwałe                        | 9 765 302,55                | 243 185,36    | 2 303 870,44 | 95 648,29  |          | 2 642 704,09         | 4 119,23     | 269 412,51   | 113 921,18 |          | 12 020 553,72                |
| 12  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne      | 646 746,80                  |               | 97 228,51    |            | 8 961,20 | 106 189,71           |              |              | 530,00     |          | 752 406,51                   |
|     |                                                | 252 637 524,20              | 18 051 043,46 | 2 404 618,80 | 190 184,98 | 8 961,20 | 20 654 808,44        | 409 315,79   | 2 845 268,83 | 464 432,67 | 8 961,20 | 269 564 354,15               |

**Tabela Nr 3- Informacje na temat aktualnej wartości rynkowej**

**środków trwałych, w tym dóbr kultury w 2022r**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Wartość bilansowa<br/>na dzień 31-12-2022r.</b> | <b>Aktualna wartość rynkowa<br/>na dzień 31-12-2022 r.</b> |
|--------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1                        | 2                                                  | 3                                                          |
| Środki trwałe, w<br>tym: | 901 270 724,20                                     | 901 270 724,20                                             |
| dobra kultury            |                                                    |                                                            |

**Tabela Nr 4-Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych  
aktywów niefinansowych**

| Lp.          | Wyszczególnienie /<br>Grupa rodzajowa<br>wg KŚT | Stan na 01-01-2022 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31-12-<br>2022 r. |
|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| 1            | grupa 0                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 2            | grupa 1                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 3            | grupa 2                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 4            | grupa 3                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 5            | grupa 4                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 6            | grupa 5                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 7            | grupa 6                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 8            | Grupa 7                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 9            | Grupa 8                                         | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| 10           | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne           | 0                     | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Razem</b> |                                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>                  |

**Tabela Nr 5- Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości  
długoterminowych aktywów finansowych**

| Lp.          | Wyszczególnienie/<br>Grupa rodzajowa<br>wg KŚT | Stan<br>na<br>01-01-2022r. | Zwiększe<br>ni<br>a | Zmniejsz<br>enia | Stan<br>na<br>31-12-<br>2022r. |
|--------------|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|
| 1            | akcje i udziały                                | 0                          | 0                   | 0                | 0                              |
| 2            | papiery wartościowe<br>długoterminowe          | 0                          | 0                   | 0                | 0                              |
| 3            | udzielone pożyczki                             | 0                          | 0                   | 0                | 0                              |
| 4            | leasing finansowy                              | 0                          | 0                   | 0                | 0                              |
| 5            | inne                                           | 0                          | 0                   | 0                |                                |
| <b>Razem</b> |                                                | <b>0</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>                       |

Tabela Nr 6- Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

| Lp. | Grupa -podgrupa-<br>rodzaj<br>wg KŚT | Nazwa                                                                      | Stan<br>na 01-01-<br>2022r. | Zwiększe<br>nia | Zmniejsz<br>enia | Stan<br>na<br>31-12-<br>2022r. |
|-----|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|
| 1   | 0-01-010                             | Grunty orne                                                                | 91 787 556,00               | 0,00            | 137 172,00       | 91 650 384                     |
| 2   | 0-01-012                             | Łąki trwałe                                                                | 2 764 776,00                | 0,00            | 0,00             | 2 1764 776                     |
| 3   | 0-01-013                             | Pastwiska trwałe                                                           | 5 277 048,00                | 0,00            | 0,00             | 5 277 048                      |
| 4   | 0-01-014                             | Grunty rolne zabudowane4                                                   | 53 928,00                   | 0,00            | 0,00             | 53 928                         |
| 5   | 0-01-015                             | Grunty pod stawami                                                         | 25 956,00                   | 0,00            | 0,00             | 25 956                         |
| 6   | 0-01-016                             | Grunty pod rowami                                                          | 220 668,00                  | 0,00            | 0,00             | 220 668                        |
| 7   | 0-01-018                             | Nie użytki                                                                 | 684 684,00                  | 0,00            | 0,00             | 684 684                        |
| 8   | 0-01-020                             | Lasy                                                                       | 119 616,00                  | 0,00            | 0,00             | 119 616                        |
| 9   | 0-02-021                             | Grunty zadrzewione i<br>zakrzewione                                        | 20 160,00                   | 0,00            | 0,00             | 20 160                         |
| 10  | 0-03-030                             | Tereny mieszkaniowe                                                        | 6 372 744,00                | 0,00            | 1 423 464,00     | 4 949 280                      |
| 11  | 0-03-031                             | Tereny przemysłowe                                                         | 10 700 340,00               | 0,00            | 0,00             | 10 700 340                     |
| 12  | 0-03-032                             | Inne tereny zabudowane                                                     | 20 354 628,00               | 0,00            | 59 808,00        | 20 294 820                     |
| 13  | 0-03-033                             | Zurbanizowane tereny<br>niezabudowane lub w trakcie<br>zabudowy            | 9 512 160,00                | 0,00            | 235 872,00       | 9 276 288                      |
| 14  | 0-03-034                             | Tereny rekreacyjno-<br>wypoczynkowe                                        | 279 972,00                  | 0,00            | 0,00             | 279 972                        |
| 15  | 0-03-035                             | Użytki kopalne                                                             | 188 328,00                  | 0,00            | 0,00             | 188 328                        |
| 16  | 0-03-036                             | Tereny komunikacyjne                                                       | 2 834 496,00                | 0,00            | 19 908,00        | 2 814 588                      |
| 17  | 0-04-040                             | Drogi                                                                      | 755 244,00                  | 0,00            | 0,00             | 755 244                        |
| 18  | 0-04-043                             | Grunty przeznaczone pod<br>budowę dróg publicznych lub<br>linii kolejowych | 0,00                        | 0,00            | 0,00             |                                |
| 19  | 0-05-050                             | Tereny różne                                                               | 26 040,00                   | 0,00            | 0,00             | 26 040                         |

|              |          |                                                                                           |                       |             |                     |                    |
|--------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|--------------------|
| 20           | 0-05-050 | Użytki ekologiczne                                                                        |                       | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 21           | 0-06-060 | Nieużytki                                                                                 |                       | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 22           | 0-07-070 | Grunty pod wodami, z wyłączeniem<br>gruntów pod wodami powstałych w<br>wyniku użytkowania | 187 488,00            | 0,00        | 0,00                | 187 488            |
| <b>Razem</b> |          |                                                                                           | <b>152 165 832,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 876 224,00</b> | <b>150 289 608</b> |

Tabela Nr 7-Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

| Lp.          | Wyszczególnienie/<br>Grupa rodzajowa<br>wg KŚT  | Stan na<br>01-01-<br>2022r. | Zwiększenia |               |             |             | RAZEM<br>zwiększeni<br>a | Zmniejszenia |                      |             |             | RAZEM<br>zmniejsze<br>nia | Stan na<br>31-12-<br>2022r. |
|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
|              |                                                 |                             | najem       | dzierżaw<br>a | leasing     | inne        |                          | najem        | dzierżawa            | leasin<br>g | inne        |                           |                             |
| 1            | grupa 0                                         | 101 112 144,00              |             |               |             |             | 0,00                     |              | 14 387 688,00        |             |             | 14 387 688,00             | 86 724 456,00               |
| 2            | grupa 1                                         | 169 109,00                  |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 169 109,00                  |
| 3            | grupa 2                                         |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 4            | grupa 3                                         |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 5            | grupa 4                                         |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 6            | grupa 5                                         |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 7            | grupa 6                                         |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 8            | grupa 7                                         | 122 046,00                  |             |               | 0,00        |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 122 046,00                  |
| 9            | grupa 8                                         | 13 250,02                   |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 13 250,02                   |
| 10           | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne           |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| 11           | Pozostałe środki<br>trwałe                      | 9 203,85                    |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 9 203,85                    |
| 12           | Pozostałe wartości<br>niematerialne i<br>prawne |                             |             |               |             |             | 0,00                     |              |                      |             |             | 0,00                      | 0,00                        |
| <b>Razem</b> |                                                 | <b>101 425 752,87</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>14 387 688,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>14 387 688</b>         | <b>87 038 064,87</b>        |



Tabela Nr 8-Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

| Lp.          | Wyszczególnienie           | Stan na 01-01-2022r. |                   | Zwiększenia   |                     | Zmniejszenia |             | Stan na 31-12-2022r. |                      |
|--------------|----------------------------|----------------------|-------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|
|              |                            | Ilość                | Wartość           | Ilość         | Wartość             | Ilość        | Wartość     | Ilość                | Wartość              |
| 1            | akcje                      |                      |                   |               |                     |              |             |                      |                      |
| 2            | udziały                    | 261 688              | 45 713 200        | 62 891        | 8 929 100,00        | 0            | 0,00        | 324 579              | 54 642 310,96        |
| 3            | dłużne papiery wartościowe |                      |                   |               |                     |              |             |                      |                      |
| 4            | inne papiery wartościowe   |                      |                   |               |                     |              |             |                      |                      |
| <b>Razem</b> |                            | <b>258 148</b>       | <b>45 713 200</b> | <b>62 891</b> | <b>8 929 100,00</b> | <b>0</b>     | <b>0,00</b> | <b>324 579</b>       | <b>54 642 310,96</b> |

Tabela Nr 9- Wartość odpisów aktualizujących należności

| Lp.          | Rodzaj należności                 | Stan na 01-01-2022r. |                      |                 | RAZEM                | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku |                   |                   | Stan na 31-12-2022r. |                      |                 | RAZEM                |
|--------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|              |                                   | sporne               | wątpliwe             | przeterminowane |                      | zwiększenia                       | wykorzystanie     | rozwiązanie       | sporne               | wątpliwe             | przeterminowane |                      |
| 1            | podatek od nieruchomości          | 0,00                 | 2 674 561,22         | 0,00            | 2 674 561,22         | 6 999,94                          |                   |                   |                      | 2 681 561,16         |                 | 2 681 561,16         |
| 2            | podatek od środków transportowych | 0,00                 | 324 289,72           | 0,00            | 324 289,72           | 40 091,32                         |                   |                   |                      | 364 381,04           |                 | 364 381,04           |
| 3            | użytkowanie wieczyste             | 0,00                 | 466 379,48           | 0,00            | 466 379,48           |                                   |                   | 82 333,36         |                      | 384 046,12           |                 | 384 046,12           |
| 4            | najem                             | 0,00                 | 4 211 473,23         | 0,00            | 4 211 473,23         | 438 013,24                        | 296 291,83        | 3 301,43          |                      | 4 349 893,21         |                 | 4 349 893,21         |
| 5            | dzierżawa                         | 0,00                 | 117 311,66           | 0,00            | 117 311,66           |                                   |                   | 20 076,22         |                      | 97 235,44            |                 | 97 235,44            |
| 6            | zajęcie pasa drogowego            | 0,00                 | 34 829,28            | 0,00            | 34 829,28            | 8 548,96                          |                   |                   |                      | 43 378,24            |                 | 43 378,24            |
| 7            | sprzedaż na raty                  | 0,00                 | 171 526,30           | 0,00            | 171 526,30           | 7 977,31                          |                   |                   |                      | 179 503,61           |                 | 179 503,61           |
| 8            | przekształcenia                   | 0,00                 | 2 093,97             | 0,00            | 2 093,97             | 14 743,10                         |                   |                   |                      | 16 837,07            |                 | 16 837,07            |
| 9            | inne                              | 0,00                 | 31 917 938,94        | 0,00            | 31 917 938,94        | 1 985 972,72                      |                   | 41 794,00         |                      | 33 862 117,66        |                 | 33 862 117,66        |
| <b>Razem</b> |                                   | <b>0,00</b>          | <b>39 920 403,80</b> | <b>0,00</b>     | <b>39 920 403,80</b> | <b>2 502 346,59</b>               | <b>296 291,83</b> | <b>147 505,01</b> | <b>0,00</b>          | <b>41 978 953,55</b> | <b>0,00</b>     | <b>41 978 953,55</b> |

Tabela Nr 10- Informacje o stanie rezerw

| Lp.          | Tytuł utworzenia rezerwy                                | Stan na koniec roku poprzedniego | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31-12-2022 |
|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------|------------|--------------------|
| 1            | na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....       | 0                                | 0         | 0            | 0          | 0                  |
| 2            | na zapłatę odszkodowania za.....<br>.....w sprawie..... | 0                                | 0         | 0            | 0          | 0                  |
| 3            | na wykup gruntów pod budowę drogi.....                  | 0                                | 0         | 0            | 0          | 0                  |
| 4            | inne                                                    | 0                                | 0         | 0            | 0          | 0                  |
| <b>RAZEM</b> |                                                         | 0                                | 0         | 0            | 0          | 0                  |

**Tabela Nr 11-Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

| Lp.          | Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                        |                      | RAZEM                |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
|              |                                       | powyżej 1 roku do 3 lat                                                     | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat        |                      |
| 1            | Kredyty                               | 5 872 562,40                                                                | 3 915 041,60           | 8 437 604,00         | 18 225 208,00        |
| 2            | Pożyczki                              | 645 142,86                                                                  | 430 095,24             | 248 186,89           | 1 323 424,99         |
| 3            | Emisja obligacji                      | 10 200 000,00                                                               | 5 400 000,00           | 8 200 000,00         | 23 800 000,00        |
| 4            | Leasing                               |                                                                             |                        |                      |                      |
| 5            | Inne zobowiązania finansowe           |                                                                             |                        |                      |                      |
| 6            | Pozostałe zobowiązania długoterminowe |                                                                             |                        |                      |                      |
| <b>Razem</b> |                                       | <b>16 717 705,26</b>                                                        | <b>9 745 136,84</b>    | <b>16 885 790,89</b> | <b>43 348 632,99</b> |

**Tabela Nr 12-Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

| <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                                                                                     | <b>Kwota zobowiązania według stanu na 31-12-2022</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1            | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0                                                    |
| 2            | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   | 0                                                    |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                                                                                                             | 0                                                    |

**Tabela Nr 13-Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

| Lp.          | Rodzaj zabezpieczenia             | Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego na majątku | Kwota zobowiązania  | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1            | Hipoteka                          | 0                                              | 0                   | 0                    |
| 2            | Zastaw                            | Umowa zastawu rejestrowego na udziałach        | 1 272 000,00        | 6 553 500,00         |
| 3            | Przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0                                              | 0,00                | 0,00                 |
| 4            | Kaucja pieniężna                  | 0                                              | 0,00                | 0,00                 |
| 5            | Inne                              | 0                                              | 0,00                |                      |
| <b>Razem</b> |                                   | <b>0</b>                                       | <b>1 272 000,00</b> | <b>6 553 500,00</b>  |

**Tabela Nr 14-Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie**

| Lp.          | Forma i charakter zabezpieczenia | Rodzaj zobowiązania warunkowego     | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 1            | gwarancje                        | 0                                   | 0,00                           | 0,00                 |
| 2            | poręczenia                       | Umowa poręczenia na budowę mieszkań | 4 576 003,46                   | 2 550 000,00         |
| 3            | Kaucje                           | 0                                   | 0,00                           | 0,00                 |
| 4            | Wadia                            | 0                                   | 0,00                           | 0,00                 |
| 5            | Inne                             | weksle                              | 43 348 632,99                  | 65 753 029,00        |
| <b>Razem</b> |                                  | <b>0</b>                            | <b>47 924 636,45</b>           | <b>68 303 029,00</b> |

**Tabela Nr 15-Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

| Lp.                                            | Tytuł rozliczeń międzyokresowych    | Stan na 01-01-2022 | Stan na 31-12-2022 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1                                              | ubezpieczenia majątkowe             | 0                  | 0                  |
| 2                                              | koszty mediów                       | 0                  | 0                  |
| 3                                              | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0                  | 0                  |
| 4                                              | prenumeraty                         | 0                  | 0                  |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                                     | 0                  | 0                  |
| 1                                              |                                     | 0                  | 0                  |
| 2                                              |                                     | 0                  | 0                  |
| 3                                              |                                     | 0                  | 0                  |
| <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> |                                     | 0                  | 0                  |



**Tabela Nr 16-Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia  
niewykazane w bilansie**

| Lp.          | Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń                                 | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1            | Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania, usunięcia wad i usterek | 4 642 532,13                           | 0,00                                                                    |
| 2            | ////////                                                                | 0,00                                   | 0,00                                                                    |
| 3            | //////////                                                              | 0,00                                   | 0,00                                                                    |
| 4            | //////////                                                              | 0,00                                   | 0,00                                                                    |
| <b>Razem</b> |                                                                         | 4 642 532,13                           | 0,00                                                                    |

**Tabela Nr 17-Informacje o kwotach wypłaconych środków  
pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Rodzaj świadczenia<br>pracowniczego                                                  | Kwota wypłacona |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1   | wynagrodzenie<br>zasadnicze                                                          | 30 541 212,82   |
| 2   | dodatki do<br>wynagrodzenia<br>(stażowe, premie,<br>funkcyjny, specjalny)            | 10 411 933,18   |
| 3   | wynagrodzenie za<br>godziny nadliczbowe                                              | 3 238 461,18    |
| 4   | nagrody (jubileuszowe,<br>za osiągnięcia w pracy,<br>inne)                           | 5 670 082,19    |
| 5   | ekwiwalent za urlop                                                                  | 159 100,47      |
| 6   | odprawy pieniężne<br>(emerytalna, z tytułu<br>rozwiązania stosunku<br>pracy itp..)   | 848 079,76      |
| 7   | odszkodowania i inne<br>świadczenia<br>uzyskiwane od<br>pracodawcy                   | 85 303,95       |
| 8   | ekwiwalent za odzież i<br>obuwie robocze,<br>ekwiwalent za pranie                    | 81 671,55       |
| 9   | zwrot za okulary<br>korygujące wzrok                                                 | 15 635,50       |
| 10  | pokrycie opłat za<br>studia, pokrycie<br>należności związanych z<br>podróżą służbową | 22 310,02       |

|              |                                                                                                                                                                          |               |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 11           | wykupienie karnetów<br>na korzystanie z usług<br>rekreacyjnych i<br>sportowych,<br>dofinansowanie<br>wypoczynku,<br>organizowanie imprez i<br>wyjazdów<br>integracyjnych | 2 313 025,46  |
| 12           | inne                                                                                                                                                                     | 1 528 644,61  |
| <b>Razem</b> |                                                                                                                                                                          | 54 915 460,69 |

**Tabela Nr 18-Środki pieniężne  
zgromadzone na rachunku VAT**

| <b>Wyszczególnie<br/>nie</b>                                                                                                  | <b>Stan na 31-12-2022</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| środki<br>pieniężne na<br>rachunku VAT,<br>w tym:                                                                             | 8 287,83                  |
| kwoty wynikające<br>z dokonanej przez<br>kontrahentów<br>zapłaty z<br>zastosowaniem<br>mechanizmu<br>podzielonej<br>płatności | 0,00                      |

**Tabela Nr 19-Wysokość odpisów  
aktualizujących wartość zapasów**

| Wyszczególnienie                              | Stan na 31-12-2022 |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0                  |

**Tabela Nr 20-** koszt wytworzenia  
środków trwałych w budowie

| Wyszczególnie<br>nie                                                        | Kwota poniesionych<br>kosztów w roku 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ogółem koszty<br>wytworzenia<br>środków<br>trwałych w<br>budowie, w<br>tym: | 22 601 494,68                             |
| nie<br>podlegający<br>odliczeniu<br>podatek VAT                             | 4 134 803,14                              |
| provizje                                                                    | 0,00                                      |
| odsetki                                                                     | 0,00                                      |
| część<br>odsetkowa rat<br>leasingowych                                      | 0,00                                      |
| różnice<br>kursowe                                                          | 0,00                                      |

**Tabela Nr 21-Przychody i koszty  
występujące incydentalnie**

| Wyszczególnienie                                   | Kwota w 2021r. | kwota w 2022r. |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b> |                |                |
|                                                    | 162 131,30     | 437 671,20     |
| losowe- pożar-<br>odszkodowani<br>a                | 207 220,37     | 78 900,87      |
| pozostałe -<br>darowizna<br>(spadek)               | 0,00           | 344 909,17     |
| inne                                               | 54 910,93      | 13861,16       |
| <b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>    |                |                |
|                                                    | 960,70         | 0,00           |
| Losowe -pożar-<br>wartość strat                    | 0,00           | 0,00           |
| losowe -<br>zalenie-<br>wartość strat              | 0,00           | 0,00           |
| inne                                               | 960,70         | 0,00           |

**Tabela Nr 22-Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

| <b>Wyszczególnienie</b>                                           | <b>Stan na 01-01-2022</b> | <b>Stan na 31-12-2022</b> |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Podatek od czynności cywilnoprawnych                              | 67 490,97                 | 44 460,75                 |
| Podatek od spadków i darowizn                                     | 31 988,87                 | 49 617,10                 |
| Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej | 219 245,26                | 58 907,45                 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych                              | 0,00                      |                           |
| Podatek dochodowy od osób prawnych                                | 0,00                      |                           |
| .....                                                             | 0,00                      |                           |
| <b>Razem</b>                                                      | <b>318 725,10</b>         | <b>152 985,30</b>         |



**Tabela Nr 23-Informacje o  
przychodach z tytułu dochodów  
budżetowych**

| <b>Wyszczególnie<br/>nie</b>                         | <b>Stan na 31-12-2022</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------|
| Dotacje                                              | 38 872 499,91             |
| Subwencje                                            | 30 073 571,00             |
| Udział w<br>podatku PIT                              | 45 847 276,00             |
| Udział w<br>podatku CIT                              | 2 922 058,44              |
| Środki z Unii<br>Europejskiej                        | 6 576 313,92              |
| Środki z<br>budżetu<br>krajowego                     | 392 496,25                |
| Podatki i<br>opłaty lokalne                          | 53 012 517,49             |
| Dochody z<br>majątku gminy<br>i pozostałe<br>dochody | 20 077 157,86             |
| Pozostałe<br>dochody                                 | 23 360 161,17             |
| Środki ze<br>źródeł<br>pozabudżetow<br>ych           | 16 393 651,03             |
| <b>Razem</b>                                         | <b>237 527 703,07</b>     |

