

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Mińsk Mazowiecki
1.2	siedzibę jednostki Mińsk Mazowiecki
1.3	adres jednostki 05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Chelmońskiego 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób w poszczególnych jednostkach organizacyjnych:</p> <p>1) urząd gminy:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, h) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości <p>Środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 500 zł. Wyjątkiem od tej zasady są meble i dywany dla których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową bez względu na cenę.</p> <p>2) jednostki oświatowe</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia. Środki trwałe o wartości poniżej 400zł odnosi się bezpośrednio w koszty i przyjmuje na stan ewidencji ilościowej. Środki trwałe od wartości 400zł do 10000zł odnosi się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% i wprowadza do księgi inwentarzowej. Środki trwałe o wartości powyżej 10000zł umarza się stopniowo z zastosowaniem stawek nie niższych niż w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo w koszty umarza się książki, wieszaki, zasłony, wykładziny, lustra, zegary ściennie, kwiatniki, przedłużacze, wycieraczki. Wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty poniesione na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środka trwałego oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowania budowy , do czasu przekazania środka trwałego do użytkowania . Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny, zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały oraz wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do użytkowania. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się metodą liniową, w końcu roku obrotowego. Materiały (olej opałowy, art. stomatologiczne i art. spożywcze) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów wycenia się metodą Fifo. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych finansowanych z góry zakupu dostaw i usług, które będą realizowane w czasie.</p>

	<p>3) ośrodek pomocy społecznej</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia. Środki trwałe o wartości poniżej 400zł odnosi się bezpośrednio w koszty i przyjmuje na stan ewidencji ilościowej. Środki trwałe od wartości 400 zł do 10000zł odnosi się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% i wprowadza do księgi inwentarzowej. Środki trwałe o wartości powyżej 10000zł umarza się stopniowo z zastosowaniem stawek nie niższych niż w określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny, zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały oraz wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do użytkowania. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się metodą liniową, w końcu roku obrotowego. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych finansowanych z góry zakupu dostaw i usług, które będą realizowane w czasie.</p> <p>4) zakład gospodarki komunalnej</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, - rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu, po miesiącu w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do użytkowania, - jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w ciężar kosztów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej i niższej od kwoty 10 000,00 zł. <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu – zaliczeniu kwot dotyczących danego roku obrotowego.</p>																																															
5.	inne informacje																																															
	-																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																															
1.																																																
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																															
	 dane dotyczące pkt 1.1. prezentowane są w tabelach nr 1 i nr 2, które stanowią załączniki do niniejszej informacji																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																															
	-																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																															
	-																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																															
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 25%;">Zwiększenia</th> <th style="width: 25%;">Zmniejszenia</th> <th style="width: 25%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">140000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">140000,00</td> </tr> </tbody> </table>						Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	140000,00	0,00	0,00	140000,00																																		
Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																													
140000,00	0,00	0,00	140000,00																																													
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																															
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 35%;">Grupa środków trwałych według KŚT</th> <th style="width: 15%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 15%;">Zwiększenia</th> <th style="width: 15%;">Zmniejszenia</th> <th style="width: 15%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>0-Grunty</td> <td style="text-align: right;">492465,00</td> <td style="text-align: right;">2914,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">495379,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>1-Budynki i lokale</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">621790,50</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">621790,50</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">44752,33</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">44752,33</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td style="text-align: right;">15584,88</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">15584,88</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane</td> <td style="text-align: right;">17536,21</td> <td style="text-align: right;">1856,69</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">19392,90</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td style="text-align: right;">525586,09</td> <td style="text-align: right;">671313,52</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1196899,61</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1.	0-Grunty	492465,00	2914,00	0,00	495379,00	2.	1-Budynki i lokale	0,00	621790,50	0,00	621790,50	3.	2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	44752,33	0,00	44752,33	4.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88	5.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	17536,21	1856,69	0,00	19392,90		Ogółem	525586,09	671313,52	0,00	1196899,61
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																											
1.	0-Grunty	492465,00	2914,00	0,00	495379,00																																											
2.	1-Budynki i lokale	0,00	621790,50	0,00	621790,50																																											
3.	2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	44752,33	0,00	44752,33																																											
4.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88																																											
5.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	17536,21	1856,69	0,00	19392,90																																											
	Ogółem	525586,09	671313,52	0,00	1196899,61																																											

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych												
	-												
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)												
	dane dotyczące pkt 1.7. prezentowane są w tabeli nr 3, która stanowi załącznik do niniejszej informacji												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym												
	-												
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:												
a)	powyżej 1 roku do 3 lat												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5664090,00</td> <td>7882735,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	5664090,00	7882735,00								
Stan na początek roku	Stan na koniec roku												
5664090,00	7882735,00												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5230690,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	5230690,00	0,00								
Stan na początek roku	Stan na koniec roku												
5230690,00	0,00												
c)	powyżej 5 lat												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	0,00	0,00								
Stan na początek roku	Stan na koniec roku												
0,00	0,00												
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego												
	-												
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">stan na początek roku</th> <th colspan="2">stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>wartość zobowiązań</th> <th>forma zabezpieczenia</th> <th>wartość zobowiązań</th> <th>forma zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>13206825,00</td> <td>weksle in blanco</td> <td>10894780,00</td> <td>weksle in blanco</td> </tr> </tbody> </table>	stan na początek roku		stan na koniec roku		wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia	wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia	13206825,00	weksle in blanco	10894780,00	weksle in blanco
stan na początek roku		stan na koniec roku											
wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia	wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia										
13206825,00	weksle in blanco	10894780,00	weksle in blanco										
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	-												
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												
	Wykaz istotnych pozycji biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 4, która stanowi załącznik do niniejszej informacji												
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie stanowią wartość 1786224,23												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze stanowią kwotę 1720619,88												
1.16.	inne informacje												
	-												

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	15045483,70 w tym odsetki 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań, bilans – 134995,50 (wiersze B.II.1. i D.II.1.) 2) wyłączenia wzajemne przychodów i kosztów, rachunek zysków i strat – 967670,04 (w tym: wiersz A.I.-967670,04; wiersze B.II.-15428,92 B.III.-932121,62 B.IX.-20119,50), 3) wyłączenia wzajemne dotyczące przekazania/otrzymania środków trwałych, zestawienie zmian w funduszu - 8776872,08 (wiersze I.1.6. i I.2.6.)

.....
(główny księgowy)

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

**Tabela nr 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych
i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku
			Nabycie	Aktuali- zacja	Inne	Przemie- szczenie	Razem zwiększenia	Likwida- cja	Sprzedaż	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	563274,44	2881823,40	0,00	21894,00	0,00	2903717,40	0,00	0,00	1436013,45	1436013,45	2030978,39
II	Środki trwałe, z tego:	194196007,77	15781343,60	0,00	0,00	0,00	25578147,13	52486,29	0,00	11128141,50	11180627,79	208593527,11
Grupa 0	Grunty	10171209,07	112281,38	0,00	328252,00	0,00	440533,38	0,00	0,00	2582370,23	2582370,23	8029372,22
Grupa 1	Budynki i lokale...	38471883,88	7242025,93	0,00	9035607,84	0,00	16277633,77	0,00	0,00	7077942,11	7077942,11	47671575,54
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127094517,29	3890845,46	0,00	0,00	0,00	3890845,46	0,00	0,00	496850,46	496850,46	130488512,29
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2159080,68	1864169,89	0,00	0,00	0,00	1864169,89	0,00	0,00	3813,00	3813,00	4019437,57
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	268273,66	875872,18	0,00	0,00	0,00	875872,18	5980,44	0,00	520359,29	526339,73	617806,11
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	99631,46	56825,00	0,00	0,00	0,00	56825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156456,46
Grupa 6	Urządzenia techniczne	8015863,56	162209,90	0,00	0,00	0,00	162209,90	0,00	0,00	47889,20	47889,20	8130184,26
Grupa 7	Środki transportu	524382,27	149000,00	0,00	0,00	0,00	149000,00	0,00	0,00	74500,00	74500,00	598882,27
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7391165,90	1428113,86	0,00	432943,69	0,00	1861057,55	46505,85	0,00	324417,21	370923,06	8881300,39
Razem		194759282,21	18663167,00	0,00	9818697,53	0,00	28481864,53	52486,29	0,00	12564154,95	12616641,24	210624505,50

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

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Amortyzacja /umorzenie- stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	495864,31	319469,31	0,00	16974,00	336443,31	0,00	0,00	27921,00	27921,00	804386,62
II	Środki trwałe, z tego:	66417359,82	8725910,92	0,00	0,00	9159428,29	0,00	47129,85	365040,51	412170,36	75164617,75
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale...	12526776,14	1020646,85	0,00	0,00	1020646,85	0,00	0,00	143047,20	143047,20	13404375,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41285008,58	5452322,23	0,00	0,00	5452322,23	0,00	0,00	6010,82	6010,82	46731319,99
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	838837,09	166237,39	0,00	0,00	166237,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1005074,48
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264699,98	34150,39	0,00	3573,68	37724,07	0,00	0,00	6970,44	6970,44	295453,61
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	72806,31	24606,02	0,00	0,00	24606,02	0,00	0,00	0,00	0,00	97412,33
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3923710,02	640297,06	0,00	0,00	640297,06	0,00	0,00	46038,05	46038,05	4517969,03
Grupa 7	Środki transportu	334731,20	70719,87	0,00	0,00	70719,87	0,00	0,00	0,00	0,00	405451,07
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ...	7170790,50	1316931,11	0,00	429943,69	1746874,80	0,00	47129,85	162974,00	210103,85	8707561,45
Razem		66913224,13	9045380,23	0,00	450491,37	9495871,60	0,00	47129,85	392961,51	440091,36	75969004,37

**Tabela nr 3. Informacja o odpisach aktualizujących
wartość należności, których ściągальność jest wątpliwa**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności z tytułu podatków lokalnych	327205,64	177861,73	0,00	157756,35	157756,35	347311,02
5.	Należności z tytułu innych opłat	39000,89	69060,50	0,00	720,76	720,76	107340,63
6.	Pozostałe należności	4682513,67	4629198,69	4369620,83	116183,26	4485804,09	4825908,27
OGÓLEM		5048720,20	4876120,92	4369620,83	274660,37	4644281,20	5280559,92

(główny księgowy)

2023-04-24

(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych) z tego:	26273,51	23770,86
z tytułu: a) prenumeraty czasopism	1994,24	2356,10
b) aktualizacji oprogramowania, dostęp online do czasopism	10106,52	10106,52
c) ubezpieczenia majątku, ubezpieczenie oc, ubezpieczenie komunikacyjne	14172,75	9536,50
d) dodatki mieszkaniowe	0,00	1771,86
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego:	6880111,98	7486838,86
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego	6616272,98	7247776,10
b) najmu i dzierżawy	256144,00	226886,90
c) dochody za udostępnienie infrastruktury elektroenergetycznej	7695,00	12175,86

(główny księgowy)

2023-04-24

(kierownik jednostki)