

**Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
Urzędu Miejskiego w Knyszynie na 31.12.2022 r.**

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego w Knyszynie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Knyszynie
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Rynek 39
1.3	Adres jednostki
	ul. Rynek 39, 19-120 Knyszyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd Miejski w Knyszynie jest jednostką budżetową gminy nieposiadającą osobowości prawnej. Prowadzi gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej rozliczającej się z Gminą.</p> <p>Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na Gminie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Zadań własnych, wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy,2) Zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych,3) Zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej,4) Zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	<i>od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.</i>
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.</u></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według rzeczywistych cen zakupu/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.</p> <p>Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, 2) Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. <p>W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny według wartości rynkowej.</p> <p>Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest w koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 do 10.000 zł zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami</p>

dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych".

Wartości niematerialne i prawne do kwoty 500 zł ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 021 „Wartości niematerialne i prawne-umorzenie stopniowe”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania – na koncie 020 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- Nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle.
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu,
- inne środki trwałe

Środki trwałe w dniu przejścia od użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na dzień 31.12.2022 r. odpisów nie dokonywano. Jednostka nie dysponuje danymi o aktualnej wartości rynkowej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) na dzień bilansowy danego roku obrotowego wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „pozostałe środki trwałe w używaniu”.

Grunty stanowiące własność gminy oddane w użytkowanie wieczyste przez gminę użytkownikowi wieczystemu przekwalifikowuje się w księgach rachunkowych Urzędu z pozycji „środki trwałe” na pozycję „Nieruchomości inwestycyjne”.

W celu wyodrębnienia w ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego pozycji „Nieruchomości inwestycyjne” tworzy się dodatkowe konto bilansowe „012 – Nieruchomości inwestycyjne”.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują:

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do kwoty 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (m. in. meble, sprzęt komputerowy, kserokopiarki, drukarki).

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się w 100% w miesiącu przejęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4 „Koszty według rodzajów”

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł spisuje się w koszty pod datą zakupu, a co do których kierownik jednostki zdecyduje na piśmie – ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) 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 zliczone do dnia 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 pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowanie terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczenia majątkowe obiektów w trakcie budowy,
- sprząatanie obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową, np. założenie stref ochronnych i zieleni.

Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących koszty środków trwałych w budowie, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.

Na dzień 31.12.2022 r. odpisów nie dokonywano, ponieważ uznaje się iż poniesione nakłady są kwotą realną.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizacyjne ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

Zapasy obejmują materiały, towary-węgiel przeznaczony na sprzedaż dla mieszkańców po cenach preferencyjnych.

Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych rzeczywistym cenom zakupu:

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów odnoszone są bezpośrednio w koszty konta 400 "Koszty według rodzajów" w okresie ich poniesienia, z pominięciem konta 310. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Dotyczy to przede wszystkim paliwa w samochodach oraz opału.

Zakup towaru – węgla do sprzedaży po cenach preferencyjnych ewidencjonuje się w momencie zakupu na koncie 330 „Towary” w cenie zakupu i na podstawie ilości sprzedanych towarów ustala się koszt zakupu sprzedanych towarów przeksięgowując na konto 730 „Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu”.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 "Należności z tytułu dochodów budżetowych", zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych lat) ujmowane są na koncie 226 "Długoterminowe należności budżetowe".

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. 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 nie stanowią inaczej – odpowiednio po kusie:

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

Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami księguje się na koncie 201. W okresach sprawozdawczych za I, II i III kwartał każdego roku na zobowiązania księgowane są faktury lub inne dowody księgowe wystawione z datą końcową danego okresu sprawozdawczego lub z datą wcześniejszą.

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

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego też nie są rozliczane w czasie i od razu powiększają koszty działalności.

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych 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.

	<p>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.</p> <p><u>Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat . Wynik finansowy netto przedstawiony jest w rachunku zysków i strat i składa się : <ul style="list-style-type: none"> - zysku (straty) działalności podstawowej - zysku (straty) działalności operacyjnej - zysku (straty) brutto - zysku (straty) netto Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków. Inne informacje :brak
5	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			inne	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Srodki trwałe	59 229 476,39	0,00	55 452,51	0,00	55 452,51	149 542,00	297 708,31	0,00	447 250,31	58 837 678,59
a	Grupa 0	14 384 530,30				0,00	149 542,00			149 542,00	14 234 988,30
1a	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	1 095 212,14				0,00	96 992,00			96 992,00	998 220,14
b	Grupa 1	5 622 642,29				0,00				0,00	5 622 642,29
c	Grupa 2	33 159 014,86				0,00		243 057,00		243 057,00	32 915 957,86
d	Grupa 3	859 974,50				0,00				0,00	859 974,50
e	Grupa 4	667 187,87				0,00		23 151,31		23 151,31	644 036,56
f	Grupa 5	497 028,19				0,00				0,00	497 028,19
g	Grupa 6	1 916 807,75		13 452,51		13 452,51				0,00	1 930 260,26
h	Grupa 7	2 071 204,08		42 000,00		42 000,00		31 500,00		31 500,00	2 081 704,08
i	Grupa 8	51 086,55				0,00				0,00	51 086,55
2	Wartości niematerialne i prawne	30 941,34								0,00	30 941,34

Umorzenie										
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększeniu morzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (12-21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Srodki trwałe	23 440 712,65	0,00	1 881 959,15	0,00	1 881 959,15	151 266,47	25 171 405,33	35 788 763,74	33 666 273,26
a	Grunty O	0,00		0,00		0,00		0,00	14 384 530,30	14 234 988,30
1a	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00		0,00		0,00	1 095 212,14	998 220,14
b	Grupa 1	2 629 331,28		127 255,98		127 255,98		2 756 587,26	2 993 311,01	2 866 055,03
c	Grupa 2	16 876 331,09		1 278 547,00		1 278 547,00	96 615,16	18 058 262,93	16 282 683,77	14 857 694,93
d	Grupa 3	179 638,16		59 332,03		59 332,03		238 970,19	680 336,34	621 004,31
e	Grupa 4	549 354,15		50 190,22		50 190,22	23 151,31	576 393,06	117 833,72	67 643,50
f	Grupa 5	183 883,46		85 951,63		85 951,63		269 835,09	313 144,73	227 193,10
g	Grupa 6	1 224 727,03		123 945,10		123 945,10		1 348 672,13	692 080,72	581 588,13
h	Grupa 7	1 774 152,60		148 314,08		148 314,08	31 500,00	1 890 966,68	297 051,48	190 737,40
i	Grupa 8	23 294,88		8 423,11		8 423,11		31 717,99	27 791,67	19 368,56
2	Wartości niematerialne i prawne	30 941,34						30 941,34		

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, stan na 31.12.2022 r.

Lp .	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	2462 ul. Tykocka	Powierzchnia(m²)	639			639
		Wartość (zł)	20448			20448
2.	246 ul. Tykocka	Powierzchnia(m²)	372			372
		Wartość (zł)	11904			11904
3.	2539 ul. J.Piłsudskiego	Powierzchnia(m²)	540			540
		Wartość (zł)	17280			17280
4.	2187/3 ul. Szkolna 7	Powierzchnia(m²)	22,2763			22,2763
		Wartość (zł)	712,84			712,84
5.	2187/1 ul. Szkolna 5	Powierzchnia(m²)	62,1032			62,1032
		Wartość (zł)	1987,30			1987,30
6.	400/3, 421/4 ul. Wł.Jagiełły	Powierzchnia(m²)	142+1169			142+1169
		Wartość (zł)	41952			41952
7.	1968 ul. Jagiellońska	Powierzchnia(m²)	1006			1006
		Wartość (zł)	32192			32192
8.	1146/3 Obr.Grądy, Poniklica,Wodziłówka	Powierzchnia(m²)	23985			23985
		Wartość (zł)	767520			767520
9.	2368 ul. Tykocka	Powierzchnia(m²)	2196			2196
		Wartość (zł)	70272			70272
10.	2377/2,2377/3,2377/1 ul. Szkolna	Powierzchnia(m²)	195+376+490			195+376+490
		Wartość (zł)	33952			33952
11.	OGÓŁEM	Powierzchnia(m²)	31194,3795			31194,3795
		Wartość(zł)	998 220,14			998 220,14

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1. BIOM sp. z o.o. 100 udziałów po 500,00 zł. każdy 2. BIOM TRANS sp. z o.o. 60 udziałów po 500,00 zł. każdy
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku 1.865.951,55 zł. zwiększenie o 142.760,90 zł., zmniejszenie o 121.298,37 zł. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku 1.887.414,08 zł.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie utworzono</i>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	– 940.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	– 1.040.771,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	– 720.000,00 zł.
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	<i>nie dotyczy</i>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie wystąpiły</i>
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie wystąpiły</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>nie dotyczy</i>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Nagrody jubileuszowe – 48.363,38 zł.</p> <p>Odprawy emerytalne – 51.163,98 zł.</p> <p>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 0,00 zł.</p> <p>Ekwiwalenty za używanie własnej odzieży roboczej – 3.760,10 zł.</p> <p>Inne świadczenia pracownicze, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.741.809,85 zł.</p>
1.16	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</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
	Poniesione nakłady na środki trwałe w budowie na kwotę 1.583.686,49 zł., w tym odsetki 0,00 zł. oraz różnice kursowe 0,00 zł.

2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3	Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

2023.03.30

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki