

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Śmigiel
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.3	adres jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu Gminy Śmigiel, realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2023 roku poz. 40 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Urząd Miejski Śmigla, – Ośrodek Kultury Fizycznej i Rekreacji w Śmiglu, – Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu, – Przedszkole w Śmiglu, – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Konstytucji 3 Maja w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej, – Szkoła Podstawowa im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie, – Zespół Szkół w Czaczu, – Zespół Szkół w Starym Bojanowie.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Każda jednostka organizacyjna Gminy Śmigiel posiada odrębną politykę rachunkowości. Zgodnie z obowiązującą dokumentacją jednostki stosują poniższe zasady i metody:

1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł (niektóre jednostki - 500 zł) odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów.
 - Pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł (500 zł) do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
 - Środki trwale ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.
 - Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztucce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie, drabiny, art., tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary, kalkulatory biurkowe, regulaminy placów zabaw są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.
 - Bez względu na wartość początkową do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się z aparaty telefoniczne, zestawy komputerowe, drukarki, inny sprzęt elektroniczny.
 - Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
 - Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania oraz ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
 - Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza. Roczna stawkę amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się na poziomie 5%. Przy ustalaniu stawki amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.
 - Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku (metoda liniowa).
2. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
 - Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
 - Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, natomiast 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 na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - 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 trwale (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- Kwotę należności długoterminowych ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.
 - Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - Długoterminowe aktywa finansowe:
 - 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 wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Lokaty bankowe wycenia się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
 - Długoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy długoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Materiały wycenia się po cenie zakupu.
 - Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący dotyczących należności wątpliwych.
 - Inwestycje krótkoterminowe:
 - Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - Krótkoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
 - Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania:
 - Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - 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.
 - Rezerwy na zobowiązania – Oszacowanie następuje na podstawie doświadczenia jednostki zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji bądź oszacowania przez ekspertów. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Przeksięgowane z kont 222 i 223 dokonuje się co miesiąc na podstawie sprawozdań jednostek Rb-27S i Rb-28S.
 4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.
 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
 6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
 7. Odpisy aktualizujące należności:
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Przyjmuje

	<p>się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 10 % należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 20 % należności, - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 30 % należności, - powyżej trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności, <p>Dla mandatów karnych przyjmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 25% należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 50% należności - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 75% należności <p>W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.</p> <p>Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.</p> <p>8. Konta pozabilansowe – pełnią wyłącznie funkcję informacyjno-kontrolną.</p> <p>9. Ustalenie wyniku finansowego – wariant porównawczy rachunku zysków i strat.</p>																																	
5.	inne informacje																																	
	Brak																																	
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																																	
	<p>Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:</p> <p>Tabela Nr 1</p> <p>Zmiana wartości początkowej WNiP</p> <table border="1" data-bbox="165 1141 2141 1337"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">WNiP - rodzaje</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zwiększenia</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Nabycie</th> <th>Przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Zwiększenia ogółem</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> <th>Zmniejszenia ogółem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem													
Lp.	WNiP - rodzaje				Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego																				
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem																								

1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	336 396,20 zł	19 262,28 zł	- zł	- zł	19 262,28 zł	- zł	2 625,01 zł	- zł	2 625,01 zł	353 033,47 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	192 837,21 zł	26 962,22 zł	- zł	- zł	26 962,22 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	219 799,43 zł
RAZEM		529 233,41 zł	46 224,50 zł	- zł	- zł	46 224,50 zł	- zł	2 625,01 zł	- zł	2 625,01 zł	572 832,90 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNI

Lp.	WNI - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	336 396,20 zł	19 262,28 zł	- zł	- zł	19 262,28 zł	- zł	2 625,01 zł	- zł	2 625,01 zł	353 033,47 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	192 837,21 zł	26 962,22 zł	- zł	- zł	26 962,22 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	219 799,43 zł
RAZEM		529 233,41 zł	46 224,50 zł	- zł	- zł	46 224,50 zł	- zł	2 625,01 zł	- zł	2 625,01 zł	572 832,90 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartosc netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
RAZEM		- zł	- zł

Tabela Nr 4
Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	12 001 955,95 zł	38 782,60 zł	19 067,21 zł		57 849,81 zł	58 163,85 zł	- zł	19 067,21 zł	77 231,06 zł	11 982 574,70 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 105 604,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	2 105 604,75 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 202 656,81 zł	673 915,37 zł	4 688 701,87 zł	0	5 362 617,24 zł	107 714,00 zł	- zł	107 714,00 zł	215 428,00 zł	140 349 846,05 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 265 656,23 zł	288 262,08 zł	295 147,78 zł	0	583 409,86 zł	4 750,00 zł	130 633,45 zł	52 240,30 zł	187 623,75 zł	5 661 442,34 zł

1.4.	Środki transportu	2 725 378,97 zł	125 460,00 zł		0	125 460,00 zł		85 090,82 zł	- zł	85 090,82 zł	2 765 748,15 zł
1.5.	Inne środki trwałe	3 983 341,53 zł	426 117,74 zł	421 207,57 zł	0	847 325,31 zł	15 450,00 zł	24 086,45 zł	54 911,92 zł	94 448,37 zł	4 736 218,47 zł
RAZEM		159 178 989,49 zł	1 552 537,79 zł	5 424 124,43 zł	- zł	6 976 662,22 zł	186 077,85 zł	239 810,72 zł	233 933,43 zł	659 822,00 zł	165 495 829,71 zł

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	369 412,42 zł	92 944,25 zł	- zł	- zł	92 944,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	462 356,67 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 832 952,74 zł	4 288 575,57 zł	82 249,37 zł	- zł	4 370 824,94 zł	82 249,37 zł		82 249,37 zł	164 498,74 zł	48 039 278,94 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 450 952,00 zł	417 874,30 zł	3 546,66 zł	- zł	421 420,96 zł	3 546,66 zł	130 633,45 zł	3 546,66 zł	137 726,77 zł	2 734 646,19 zł
1.4.	Środki transportu	2 266 212,14 zł	140 984,88 zł	- zł	- zł	140 984,88 zł	85 090,82 zł			85 090,82 zł	2 322 106,20 zł

1.5.	Inne środki trwałe	3 368 498,04 zł	580 856,39 zł	54 911,92 zł	- zł	635 768,31 zł	1 545,00 zł	24 086,45 zł	54 911,92 zł	80 543,37 zł	3 923 722,98 zł
RAZEM		52 288 027,34 zł	5 521 235,39 zł	140 707,95 zł	- zł	5 661 943,34 zł	172 431,85 zł	154 719,90 zł	140 707,95 zł	467 859,70 zł	57 482 110,98 zł

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	11 632 543,53 zł	11 520 218,03 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 105 604,75 zł	2 105 604,75 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 369 704,07 zł	92 310 567,11 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 814 704,23 zł	2 926 796,15 zł
1.4.	Środki transportu	459 166,83 zł	443 641,95 zł
1.5.	Inne środki trwałe	614 843,49 zł	812 495,49 zł
RAZEM		106 890 962,15 zł	108 013 718,73 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																		
	Gmina Śmigiel nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																		
	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie została przedstawiona w poniższej tabeli.</p> <p>Tabela Nr 9</p> <p>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Dane gruntów użytkowanych wieczystie</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 237899 m²</td> <td>2 231 495,82 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>2 231 495,82 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 231 495,82 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>2 231 495,82 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego	1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 237899 m ²	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 zł		Razem:	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 zł
Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego														
1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 237899 m ²	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 zł														
	Razem:	2 231 495,82 zł	- zł	- zł	2 231 495,82 zł														
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																		

Wartość powyższych środków trwałych została przedstawiona w tabeli:

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Ruter	1 112,37 zł	- zł	- zł	1 112,37 zł
2	Serwer TYP II	5 248,41 zł	- zł	- zł	5 248,41 zł
3	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	- zł	1 977,62 zł
4	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	- zł	1 977,62 zł
5	Zestaw komputerowy	1 977,62 zł	- zł	- zł	1 977,62 zł
6	Zestaw komputerowy PCZ AER H810B	3 364,05 zł	- zł	- zł	3 364,05 zł
7	Tablet HUAWEI MediaPad T310 10 szt	13 038,00 zł	- zł	- zł	13 038,00 zł
8	Zestaw tablicy interaktywnej	12 039,92 zł	- zł	- zł	12 039,92 zł
9	Mobilne urządzenie typu Notebook	19 202,11 zł	- zł	- zł	19 202,11 zł
10	Mobilne urządzenie typu PAD	7 870,11 zł	- zł	- zł	7 870,11 zł
11	Router z VPN	8 975,04 zł	- zł	- zł	8 975,04 zł

12	Kontroler sieci bezprzewodowej	6 273,00 zł	- zł	- zł	6 273,00 zł
13	System Serwera	16 928,86 zł	- zł	- zł	16 928,86 zł
	Serwer Dell Power Edge T350	0,00 zł	23 745,15 zł	- zł	23 745,15 zł
14	Serwer Dell Power Edge T350	0,00 zł	23 745,15 zł	- zł	23 745,15 zł
Razem		99 984,73 zł	47 490,30 zł		147 475,03 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	17	170 000,00 zł	2	20 000,00 zł	0	- zł	19	190 000,00 zł
2.	Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie	3771	3 111 075,00 zł	0	0	0	- zł	3771	3 111 075,00 zł
3.	Zakład Komunalny w Śmiglu Spółka z o.o.	23030	11 515 000,00 zł	200	100 000,00 zł	0	- zł	23230	11 615 000,00 zł
Razem		26818	14 796 075,00 zł	202	120 000,00 zł	- zł	- zł	27020	14 916 075,00 zł

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące należności zostały przedstawione w poniższej tabeli. Gmina nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	010-01043-0580	169 289,48 zł	- zł	- zł	- zł		169 289,48 zł
2	010-01043-0690	189 407,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 407,70 zł
3	010-01043-0920	1 979,14 zł	254,78 zł	254,78 zł	254,78 zł	509,56 zł	1 724,36 zł
4	600-60016-0570	- zł	3 317,80 zł				3 317,80 zł
5	600-60016-0580	249,22 zł	465,87 zł	- zł		- zł	715,09 zł
6	600-60016-0920	65,04 zł	485,82 zł	- zł		- zł	550,86 zł
7	600-60019-0490	- zł	117,25 zł	- zł	- zł	- zł	117,25 zł
8	700-70005-0550	74 738,57 zł	6 738,05 zł		10 095,02 zł	10 095,02 zł	71 381,60 zł
9	700-70005-0750	1 430,12 zł	3 999,75 zł	396,58 zł		396,58 zł	5 033,29 zł
10	700-70005-0760	1 535,03 zł	331,79 zł	- zł	- zł	- zł	1 866,82 zł
11	700-70005-0770	11 252,35 zł	- zł	- zł	11 252,35 zł	11 252,35 zł	- zł
12	700-70005-0920	48 027,33 zł	5 599,42 zł	- zł	3 909,70 zł	3 909,70 zł	49 717,05 zł
13	700-70007-0770	- zł	14 114,63 zł	- zł	- zł	- zł	14 114,63 zł
14	700-70007-0920	- zł	6 850,12 zł	617,16 zł	- zł	617,16 zł	6 232,96 zł
15	756-75615-0310	216 404,29 zł	76 550,96 zł	- zł		- zł	292 955,25 zł
16	756-75615-0320	250,30 zł	209,50 zł	- zł		- zł	459,80 zł
17	756-75615-0330	- zł	0,10 zł	- zł	- zł	- zł	0,10 zł
18	756-75615-0340	318,50 zł	50,49 zł	- zł	- zł	- zł	368,99 zł

19	756-75615-0910	74 925,10 zł	35 356,70 zł	- zł	- zł	- zł	110 281,80 zł
20	756-75616-0310	57 884,35 zł	49 330,44 zł	10 465,46 zł	1 539,00 zł	12 004,46 zł	95 210,33 zł
21	756-75616-0320	11 074,10 zł	9 734,50 zł	428,00 zł	1 053,28 zł	1 481,28 zł	19 327,32 zł
22	756-75616-0330	23,20 zł	1,50 zł	- zł		- zł	24,70 zł
23	756-75616-0340	61 217,44 zł	13 199,69 zł	2 754,00 zł	- zł	2 754,00 zł	71 663,13 zł
24	756-75616-0910	49 055,70 zł	12 361,60 zł	- zł		- zł	61 417,30 zł
25	756-75618-0460	2 785,08 zł	1 501,44 zł	- zł	- zł	- zł	4 286,52 zł
26	756-75618-0490	28 828,61 zł	1 210,81 zł	245,51 zł	408,11 zł	653,62 zł	29 385,80 zł
27	756-75618-0910	376,60 zł	775,70 zł		- zł	- zł	1 152,30 zł
28	855-85502-0940	162 842,46 zł	- zł	- zł	5 040,00 zł	5 040,00 zł	157 802,46 zł
29	855-85502-0980	1 185 436,02 zł	97 917,28 zł	- zł	- zł	- zł	1 283 353,30 zł
30	756-75618-0920	11 714,10 zł	2 958,88 zł	10,61 zł	- zł	10,61 zł	14 662,37 zł
31	900-90001-0690	- zł	1,77 zł	- zł	- zł	- zł	1,77 zł
32	900-90002-0570	4 879,27 zł	- zł	- zł	226,79 zł	226,79 zł	4 652,48 zł
Razem		2 365 989,10 zł	343 436,64 zł	15 172,10 zł	33 779,03 zł	48 951,13 zł	2 660 474,61 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania - sprzedaż nieruchomości rozłożonych na lata. Zmniejszenie rezerwy przyszłych okresów poprzez zarachowanie do przychodów danego roku w wysokości raty należnej w roku 2022	513 274,95 zł	16 751,75 zł	144 731,60 zł	- zł	144 731,60 zł	385 295,10 zł
2.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania wobec Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad w Poznaniu za przejęte nieruchomości przeznaczone na cele inwestycji drogowych polegających na budowie drogi krajowej Nr S 5 Poznań-Wrocław	650 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	650 000,00 zł
Razem:		1 163 274,95 zł	16 751,75 zł	144 731,60 zł	zł -	144 731,60 zł	1 035 295,10 zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

4.636.416,19 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

	5.236.669,20 zł
c)	powyżej 5 lat
	11.027.700,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	W bilansie wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Gmina Śmigiel wykazała: – przypisane odsetki od pożyczek i obligacji w kwocie 125.452,93 zł (aktywa) , – otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2023 rok w kwocie 1.399.792,00 zł (pasywa).
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę wynosi 388.691,79 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w trakcie roku obrotowego;: - nagrody jubileuszowe – 324.136,47 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 158.848,80 zł - odprawa z tyt. rozw. umowy o pracę 21.582,00 zł - ekwiwalent za urlop – 33.325,70 zł

	- świadczenia urlopowe – 246.402,33 zł
1.16	inne informacje
	Gmina Śmigiel w 2022 roku ze środków własnych poniosła kwotę 8.653,83 zł na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy przybyłym na terytorium Polski po 24 lutym 2022 r. .Z kolei z Funduszu Pomocy wykonano wydatki w kwocie 1.074.125,04 zł . Z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wykonano wydatki w kwocie 769.358,98 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Gmina Śmigiel nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zrealizowano kwotę wydatków poniesionych w celu zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 na kwotę 11.933.317,07 zł z tego na dodatek węglowy na kwotę 11.588.156,07 zł, inne źródła ciepła kwota 405.161,00.Realizowano świadczenia i pomoc rzeczową na rzecz Obywateli Ukrainy –na kwotę 248.283,40 zł.

.... Ewa Mituła
(główny księgowy)

..... 2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

... Małgorzata Adamczak ..
(kierownik jednostki)