

ZARZĄDZENIE NR 0050.47.2023
WÓJTA GMINY ŻARY

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Żary sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) zarządzam co następuje:


§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Żary sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok, składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Leszek Mrozek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Aleja Jana Pawła II 6 68-200 ŻARY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻARY sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego CD5CB332C1597F64 
Numer identyfikacyjny REGON 970770681		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	29 856 618,28	36 707 131,89	I Zobowiązania	122 560,16	159 622,00
I.1 Środki pieniężne	29 856 618,28	36 707 131,89	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	28 488 816,12	36 050 872,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 367 802,16	656 259,17	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	622 768,71	26 065,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	121 171,32	152 174,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 388,84	7 447,95
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	29 666 446,83	35 734 232,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 776 384,28	6 956 179,29
II.2 Należności od budżetów	582 649,18	11 966,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 143 860,80	7 435 264,29
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	40 119,53	14 099,73	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 367 476,52	-479 085,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 367 476,52	479 085,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	17 522 586,03	28 298 968,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	690 380,00	839 343,00
Suma aktywów	30 479 386,99	36 733 197,62	Suma pasywów	30 479 386,99	36 733 197,62

Barbara Anna Karpowicz
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
zarząd

BeSTia

CD5CB332C1597F64

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Barbara Anna Karpowicz
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
zarząd

BeSTia

CD5CB332C1597F64

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Aleja Jana Pawła II 6 68-200 ŻARY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 92A5A527C27AF655 
Numer identyfikacyjny REGON 970770681	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	126 511 407,98	133 297 499,12	A Fundusz	123 495 586,56	128 506 829,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	56 455,90	53 106,15	A.I Fundusz jednostki	105 849 514,89	114 158 397,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	116 529 526,37	123 337 680,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 646 071,67	14 348 431,82
A.II.1 Środki trwałe	112 256 073,47	117 557 895,57	A.II.1 Zysk netto (+)	55 148 858,91	57 381 333,00
A.II.1.1 Grunty	40 747 765,48	40 638 866,24	A.II.2 Strata netto (-)	-37 502 787,24	-43 032 901,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 205 107,29	1 205 107,29	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 074 779,88	75 383 863,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	651 354,12	976 860,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	758 755,63	527 764,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 418,36	30 541,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 703 706,69	9 046 448,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 273 452,90	5 779 784,67	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 407 947,76	6 905 883,28
A.III Należności długoterminowe	97 483,98	78 771,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	467 216,43	516 832,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 827 941,73	9 827 941,73	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	95 417,00	115 470,00
A.IV.1 Akcje i udziały	9 827 941,73	9 827 941,73	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	414 393,57	457 683,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	701 089,16	768 777,56

Barbara Anna Karpowicz
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Piotr Mrozek
(kierownik jednostki)

BeSTia

92A5A527C27AF655

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 265 609,66	4 629 506,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	202 573,40	201 589,11
B Aktywa obrotowe	3 687 885,27	4 255 779,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40 114,96	14 099,73
B.I Zapasy	291 962,04	441 008,12	D.II.8 Fundusze specjalne	221 533,58	201 923,64
B.I.1 Materiały	291 962,04	441 008,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	221 533,58	201 923,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	157 539,72	2 022 241,56
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	138 219,21	118 323,98
B.II Należności krótkoterminowe	3 023 025,33	3 490 549,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 759,36	43 045,93			
B.II.2 Należności od budżetów	120 937,38	112 945,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 765,30	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 841 076,30	3 332 816,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19 486,99	1 741,02			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	372 897,90	324 221,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	372 897,90	318 100,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	6 120,91			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Anna Karpowicz
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Piotr Mrozek
(kierownik jednostki)

BeSTia

92A5A527C27AF655

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	130 199 293,25	137 553 278,12	Suma pasywów	130 199 293,25	137 553 278,12

Barbara Anna Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

92A5A527C27AF655

Leszek Piotr Mrozek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Barbara Anna Karpowicz
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

92A5A527C27AF655

Leszek Piotr Mrozek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Aleja Jana Pawła II 6 68-200 ŻARY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770681		Wysłać bez pisma przewodniego B8E0EA9D5CEBCB90 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	74 678 656,12	81 739 896,13	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	249 105,45	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	74 678 656,12	81 490 790,68	
B. Koszty działalności operacyjnej	56 757 470,23	65 711 931,61	
B.I. Amortyzacja	3 970 687,91	4 189 652,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 976 604,96	4 710 560,70	
B.III. Usługi obce	9 872 216,59	11 099 975,05	
B.IV. Podatki i opłaty	751 321,38	1 188 346,93	
B.V. Wynagrodzenia	15 261 579,06	16 640 737,38	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 531 950,48	5 044 461,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	477 543,02	727 968,94	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	201 363,77	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 886 787,48	21 885 945,33	
B.X. Pozostałe obciążenia	28 779,35	22 919,15	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 921 185,89	16 027 964,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 007,19	184 960,98	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	114 007,19	184 960,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne	215 073,17	2 071 489,60	

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
kierownik jednostki

BeSTia

B8E0EA9D5CEBCB90

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	215 073,17	2 071 489,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 820 119,91	14 141 435,90
G.	Przychody finansowe	110 717,07	784 895,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	110 717,07	784 895,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	284 765,31	577 899,76
H.I.	Odsetki	284 765,31	577 899,76
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 646 071,67	14 348 431,82
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 646 071,67	14 348 431,82

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
kierownik jednostki

BeSTia

B8E0EA9D5CEBCB90

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
kierownik jednostki

BeSTia

B8E0EA9D5CEBCB90

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Aleja Jana Pawła II 6 68-200 ŻARY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770681		Wysłać bez pisma przewodniego D460C8312D21EAC3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		105 901 083,67	105 849 514,89
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		121 557 855,93	140 035 973,75
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		49 016 520,97	55 148 858,91
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		64 035 873,68	74 884 122,85
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 284 631,98	9 869 342,29
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		220 829,30	133 649,70
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		121 609 424,71	131 727 091,16
I.2.1. Strata za rok ubiegły		36 337 844,19	37 502 787,24
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		74 812 257,96	81 840 302,14
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 284 631,98	9 869 342,29
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		283 361,89	192 350,11
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		1 891 328,69	2 322 309,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		105 849 514,89	114 158 397,48

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrozek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 646 071,67	14 348 431,82
III.1.	zysk netto (+)	55 148 858,91	57 381 333,00
III.2.	strata netto (-)	-37 502 787,24	-43 032 901,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	123 495 586,56	128 506 829,30

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrożek
kierownik jednostki

BeSTia

D460C8312D21EAC3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Barbara Anna Karpowicz
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Leszek Piotr Mrożek
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego																																																														
1																																																															
1.1	Nazwa jednostki	GMINA ŻARY																																																													
1.2	Siedziba jednostki	ŻARY																																																													
1.3	Adres jednostki	Al. Jana Pawła II 6, 68-200 Żary																																																													
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Jednostka Samorządu Terytorialnego																																																													
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022 - 31.12.2022																																																													
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																														
	Sprawozdanie łączne																																																														
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																														
	<p>I. Urząd Gminy</p> <p>1) Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th> <th>Składniki majątku</th> <th>Wycena w ciągu roku</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1)</td> <td>WNiP i ŚT - zakup</td> <td>Wg ceny nabycia</td> <td rowspan="16">Wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)</td> </tr> <tr> <td>2)</td> <td>WNiP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Wg wartości określonej w decyzji</td> </tr> <tr> <td>3)</td> <td>WNiP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny</td> <td>Wg wartości rynkowej na dzień nabycia</td> </tr> <tr> <td>4)</td> <td>ŚT stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu</td> <td>Wg wartości określonej w decyzji</td> </tr> <tr> <td>5)</td> <td>ŚT ujawnione</td> <td>Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godzinowej</td> </tr> <tr> <td>6)</td> <td>ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego</td> <td>Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka</td> </tr> <tr> <td>7)</td> <td>ŚT otrzymane w przypadku spadku lub darowizny</td> <td>Wg wartości godzinowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</td> </tr> <tr> <td>8)</td> <td>ŚT wytworzony</td> <td>Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy</td> </tr> <tr> <td>9)</td> <td>Inwestycje</td> <td>W wysokości kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia</td> </tr> <tr> <td>10)</td> <td>Materiały</td> <td>Wg rzeczywistych cen zakupu</td> <td>Wg rzeczywistych cen zakupu</td> </tr> <tr> <td>11)</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>Wg kwoty wymaganej zapłaty</td> <td>W kwocie wymaganej zapłaty</td> </tr> <tr> <td>12)</td> <td>Należności</td> <td>Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu</td> <td>W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych</td> </tr> <tr> <td>13)</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>Wg cen nabycia lub zakupu</td> <td>W cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości</td> </tr> <tr> <td>14)</td> <td>Zobowiązania</td> <td>Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu</td> <td>W kwocie wymaganej zapłaty</td> </tr> <tr> <td>15)</td> <td>Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym</td> <td>Wg wartości nominalnej</td> <td>Wg wartości nominalnej</td> </tr> <tr> <td>16)</td> <td>Pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>Wg wartości nominalnej</td> <td>Wg wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table> <p>2) WNiP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji;</p> <p>3) Pozostałe WNiP odpisywane są w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania;</p> <p>4) ŚT umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;</p>			LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	1)	WNiP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)	2)	WNiP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	3)	WNiP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości rynkowej na dzień nabycia	4)	ŚT stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Wg wartości określonej w decyzji	5)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godzinowej	6)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	7)	ŚT otrzymane w przypadku spadku lub darowizny	Wg wartości godzinowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu	8)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	9)	Inwestycje	W wysokości kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia	10)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu	11)	Należności długoterminowe	Wg kwoty wymaganej zapłaty	W kwocie wymaganej zapłaty	12)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych	13)	Długoterminowe aktywa finansowe	Wg cen nabycia lub zakupu	W cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości	14)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty	15)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej	16)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy																																																												
1)	WNiP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza)																																																												
2)	WNiP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji																																																													
3)	WNiP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości rynkowej na dzień nabycia																																																													
4)	ŚT stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Wg wartości określonej w decyzji																																																													
5)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godzinowej																																																													
6)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka																																																													
7)	ŚT otrzymane w przypadku spadku lub darowizny	Wg wartości godzinowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu																																																													
8)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy																																																													
9)	Inwestycje	W wysokości kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia																																																													
10)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu		Wg rzeczywistych cen zakupu																																																											
11)	Należności długoterminowe	Wg kwoty wymaganej zapłaty		W kwocie wymaganej zapłaty																																																											
12)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych																																																											
13)	Długoterminowe aktywa finansowe	Wg cen nabycia lub zakupu		W cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości																																																											
14)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		W kwocie wymaganej zapłaty																																																											
15)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej		Wg wartości nominalnej																																																											
16)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej		Wg wartości nominalnej																																																											

INFORMACJA DODATKOWA

- 5) ŚT, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu) o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe środki trwałe, które umarza się w 100 % w momencie przyjęcia do używania;
- 6) Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału;
- 7) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału;

II. Gminny Ośrodek Pomocy SpołecznejMetody wyceny aktywów i pasywów

ŚT i WNiP -nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, -w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, -w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, -w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, -stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

Pozostałe ŚT i WNiP nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.

Należności i Zobowiązania, udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. Fundusze własne według wartości nominalnej.

Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, Zapasy (materiały) według cen zakupu.

Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

ŚT i WNiP stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Pozostałe ŚT i WNiP finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne.

Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których, wartość jest niższa niż 10 000 zł. i równa lub wyższa niż 1000 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł. podlegają jedynie ewidencji ilościowej, Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, telefony komórkowe, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, kosiarki, sprzęt AGD.

Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.) W jednostce ŚT oraz WNiP umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku.

III. Centrum Usług Wspólnych

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNiP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNiP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNiP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	

INFORMACJA DODATKOWA

6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

IV. Szkoła Podstawowa w Bieniowie

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

V. Szkoła Podstawowa w Lubanicach

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

INFORMACJA DODATKOWA

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	

2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.

3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.

4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.

6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

VI. Szkoła Podstawowa w Mirostowicach Dolnych

1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	

INFORMACJA DODATKOWA

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

VII. Szkoła Podstawowa w Olbrachtowie

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

VIII. Szkoła Podstawowa w Sieniawie Żarskiej

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	

INFORMACJA DODATKOWA

7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

IX. Szkoła Podstawowa w Złotniku.

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	
3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej	
5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka	
6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy	
7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

- 2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.
- 3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia spisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.
- 4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
- 5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.
- 6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.

X. Zespół Szkół Grabiku

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów:

LP	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	WNIP i ŚT - zakup	Wg ceny nabycia	Wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	WNIP i ŚT – otrzymanej nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Wg wartości określonej w decyzji	

INFORMACJA DODATKOWA

	3)	WNIP i ŚT – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Wg wartości godziwej, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość								
	4)	ŚT ujawnione	Wg wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów wg wartości godziwej								
	5)	ŚT otrzymane na skutek wymiany niesprawnego	Wysokość wynikająca z dowodu dostawy z podaniem cech szczegółowych środka								
	6)	ŚT wytworzony	Wg kosztu wytworzenia lub w przypadku trudności w ustaleniu wg wyceny rzeczoznawcy								
	7)	Inwestycje	W wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem								
	8)	Materiały	Wg rzeczywistych cen zakupu		Wg rzeczywistych cen zakupu						
	9)	Należności	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		W kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności						
	10)	Zobowiązania	Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		W kwocie wymaganej zapłaty						
	11)	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	Wg wartości nominalnej		Wg wartości nominalnej						
	12)	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości nominalnej		Wg wartości nominalnej						
	<p>2) ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umorzeniu, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ŚT. Amortyzacja i umorzenia naliczane są na koniec roku.</p> <p>3) Jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia wpisuje się ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000,00 zł.</p> <p>4) Wartość ŚT ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.</p> <p>5) Rozchód materiałów wg metody FIFO.</p> <p>6) Koszty ujmowane są tylko na kontach zespołu 4.</p>										
5	Inne informacje										
	Nie dotyczy										
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności;										
1											
1.1	I. Urząd Gminy										
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
			Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	132.484.938,14	-	8.831.038,88	-	87.124,70	-	204.797,84	-	52.368,83	141.145.935,05
1.1.	Grunty	37.494.619,19	-	6.552,00	-	43.000,00	-	156.181,91	-	2.269,33	37.385.719,95
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1.205.107,29	-	-	-	-	-	-	-	-	1.205.107,29
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	91.938.074,27	-	8.502.915,72	-	14.125,00	-	9.629,99	-	-	100.445.485,00

INFORMACJA DODATKOWA

	lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.315.484,24	-	304.351,16	-	29.999,70	-	33.586,08	-	-	1.616.249,02
1.4.	Środki transportu	1.597.743,30	-	-	-	-	-	-	-	50.099,50	1.547.643,80
1.5.	Inne środki trwałe	139.017,14	-	17.220,00	-	-	-	5.399,86	-	-	150.837,28
SUMA		132.484.938,14	-	8.831.038,88	-	87.124,70	-	204.797,84	-	52.368,83	141.145.935,05

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	160.934,12	-	43.911,00	-	-	-	-	-	-	204.845,12
SUMA		160.934,12	-	43.911,00	-	-	-	-	-	-	204.845,12

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	37.724.112,50	-	3.464.842,10	-	-	-	91.551,50	-	-	41.097.403,10
1.1.	Umorzenie gruntów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	35.785.467,11	-	3.178.579,61	-	-	-	2.466,06	-	-	38.961.580,66
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	921.280,16	-	102.323,71	-	-	-	33.586,08	-	-	990.017,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	892.287,67	-	177.690,80	-	-	-	50.099,50	-	-	1.019.878,97
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	125.077,56	-	6.247,98	-	-	-	5.399,86	-	-	125.925,68
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	104.478,22	-	47.260,75	-	-	-	-	-	-	151.738,97
SUMA		37.828.590,72	-	3.512.102,85	-	-	-	91.551,50	-	-	41.249.142,07

II. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	376.963,68		29.999,70				29.999,70			376.963,68
1.1.	Grunty										

INFORMACJA DODATKOWA

1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347.641,61								347.641,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10.659,10		29.999,70			29.999,70			10.659,10
1.4.	Środki transportu									
1.5.	Inne środki trwałe	18.662,97								18.662,97
SUMA		376.963,68		29.999,70			29.999,70			376.963,68

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	102.953,56		9.297,12							112.250,68
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	76.617,66		6.684,32							83.301,98
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	10.659,10									10.659,10
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	15.676,80		2.612,80							18.289,60
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		102.953,56		9.297,12							112.250,68

III. Centrum Usług Wspólnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	647.065,20									647.065,20
1.1.	Grunty	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7.465,20									7.465,20
1.4.	Środki transportu	639.600,00									639.600,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00									0,00
Suma:		647.065,20									647.065,20

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P. Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	Nab.	

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
Suma:		0,00									0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	592.483,68				54.345,13					646.828,81
1.1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	6.183,68				1.045,13					7.228,81
1.4	Umorzenie środków transportu	586.300,00				53.300,00					639.600,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0,00									0,00
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00									0,00
Suma:		592.483,68				54.345,13					646.828,81

IV. Szkoła Podstawowa w Bieniowie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	5.837.463,22		82.861,36							5.920.324,58
1.1	Grunty	745.802,34									745.802,34
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.815.581,36		82.861,36							4.898.442,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	268.448,97									268.448,97
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe	7.630,55									7.630,55
Suma:		5.837.463,22		82.861,36							5.920.324,58

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	0,00
Suma:		0,00								0,00	0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	2.658.924,84				125.256,41					2.784.181,25
1.1	Umorzenie gruntów										
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2.460.661,43				120.285,50					2.580.946,93
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	191.281,68				4.561,10					195.842,78
1.4	Umorzenie środków transportu										
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	6.981,73				409,81					7.391,54
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00									0,00
Suma:		2.658.924,84				125.256,41					2.784.181,25

INFORMACJA DODATKOWA

V. Szkoła Podstawowa w Lubanicach

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	1.870.571,50		30.499,99							1.901.071,49
1.1	Grunty	450.287,41									450.287,41
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.350.096,20		30.499,99							1.380.596,19
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	55.235,94									55.235,94
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe	14.951,95									14.951,95
Suma:		1.870.571,50		30.499,99							1.901.071,49

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	Nab.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	3.506,36									3.506,36
Suma:		3.506,36									3.506,36

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	716.935,33				35.904,17					752.839,50
1.1	Umorzenie gruntów					0,00					
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	650.984,48				33.970,97					684.955,45
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	53.921,85				438,04					54.359,89
1.4	Umorzenie środków transportu					0,00					
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	12.029,00				1.495,16					13.524,16
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.506,36				0,00					3.506,36
Suma:		720.441,69				35.904,17					756.345,86

VI. Szkoła Podstawowa w Mirostowicach Dolnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	3.840.030,54		139.153,05							3.979.183,59
1.1	Grunty	119.282,72									119.282,72
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.556.746,59		139.153,05							3.695.899,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	164.001,23									164.001,23
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe										
Suma:		3.840.030,54		139.153,05							3.979.183,59

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	7.106,66									7.106,66
Suma:		7.106,66									7.106,66

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	1.683.900,35				91.181,21					1.775.081,56
1.1	Umorzenie gruntów	0,00				0,00					0,00

INFORMACJA DODATKOWA

1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.523.723,10				89.906,57					1.613.629,67
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	160.177,25				1.274,64					161.451,89
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00				0,00					0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0,00				0,00					0,00
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.106,66				0,00					7.106,66
Suma:		1.691.007,01				91.181,21					1.782.188,22

VII. Szkoła Podstawowa w Olbrachtowie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P. Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	3.494.310,07		157.219,72							3.651.529,79
1.1	Grunty	431.916,68									431.916,68
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.952782,37		104.772,52							3.057.554,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	98.782,00		52.447,20							151.229,20
1.4	Środki transportu	0,00									0,00
1.5	Inne środki trwałe	10.829,02									10.829,02
Suma:		3.494310,07		157.219,72							3.651.529,79

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P. Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P. Wew.	Nab.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
Suma:		0,00									0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew.	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	1.241.770,46				75.448,56					1.317.219,02
1.1	Umorzenie gruntów	0,00				0,00					0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.135.924,76				74.218,06					1.210.142,82
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	98.782,00				0,00					98.782,00
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00				0,00					0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	7.063,70				1.230,50					8.294,20
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00				0,00					0,00
Suma:		1.241.770,46				75.448,56					1.317.219,02

VIII. Szkoła Podstawowa w Sieniawie Żarskiej

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew.	Inne	Akt.	Rozch.	P. Wew.	inne	
1.	Środki trwałe	1.276.997,40									1.348.975,40
1.1	Grunty	343.088,04									343.088,04
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	926.770,37		71.978,00							998.748,37
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00									0,00
1.4	Środki transportu	0,00									0,00
1.5	Inne środki trwałe	7.138,99									7.138,99
Suma:		1.276.997,40		71.978,00							1.348.975,40

INFORMACJA DODATKOWA

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	Nab.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
Suma:		0,00									0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	465.437,75				24.219,16					489.656,91
1.1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	460.440,45				23.505,26					483.945,71
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00				0,00					0,00
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00				0,00					0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	4.997,30				713,90					5.711,20
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00									0,00
Suma:		465.437,75				24.219,16					489.656,91

IX. Szkoła Podstawowa w Złotniku

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	inne	
1.	Środki trwałe	2.579.859,89		22.920,40							2.602.780,29
1.1	Grunty	410.254,76									410.254,76
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.027.764,61		22.920,40							2.050.685,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	141.840,52									141.840,52
1.4	Środki transportu	0,00									0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00									0,00
Suma:		2.579.589,89		22.920,40							2.602.780,29

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	Nab.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
Suma:		0,00									0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	1.105.131,19				53.100,01					1.158.231,20
1.1	Umorzenie gruntów	0,00				0,00					0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	966.701,31				52.229,21					1.018.930,52
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	138.429,88				870,80					139.300,68
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00				0,00					0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0,00				0,00					0,00
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00				0,00					0,00
Suma:		1.105.131,19				53.100,01					1.158.231,20

X. Zespół Szkół Grabiku

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	Inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	inne	

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Środki trwałe	8.375.215,59		187.033,00						8.562.248,59
1.1	Grunty	752.514,34								752.514,34
1.2	Budynki, lokal i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.408.803,22		117.033,00						7.525836,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	213.898,03		70.000,00						283.898,03
1.4	Środki transportu	0,00								0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00								0,00
Suma:		8.375.215,59		149.000,00						8.562.248,59

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	Nab.	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
Suma:		0,00									0,00

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Akt.	Nab.	P.Wew	inne	Akt.	Rozch.	P.Wew	inne	
1.	Umorzenie środków trwałe	2.235692,10				208.797,96					2.444.490,06
1.1	Umorzenie gruntów	0,00				0,00					0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokal i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2.188.960,42				190.632,08					2.379.592,50
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	46.731,68				18.165,88					64.897,56
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00				0,00					0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0,00				0,00					0,00
2.0	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00				0,00					0,00
Suma:		2.235.692,10				208.797,96					2.444.490,06

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostka nie posiada takich informacji

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

I. Urząd Gminy

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	
I.2.4.	pozostałe należności	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
II.	Należności finansowe					

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

I. Urząd Gminy - 1.205.107,29 zł

INFORMACJA DODATKOWA

1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych I. Urząd Gminy						
	Papier wartościowe		Stan na dzień bilansowy				
		liczba	wartość w zł i gr				
	Akcje	-	-				
	Udziały ZWIK	803	8.768.191,73				
	Udziały ZZO	21.195	1.059.750,00				
	Dłużne papiery wartościowe	-	-				
	Inne papiery wartościowe	-	-				
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)						
	I. Urząd Gminy						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności JB	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
	I.1.	Należności długoterminowe		-	-	-	
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług		-	-	-	
	I.2.2.	należności od budżetów		-	-	-	
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń		-	-	-	
	I.2.4.	pozostałe należności	2.377.741,71	298.041,12	80.702,29	20.691,93	2.574.388,61
	II.	Należności finansowe					
	II. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności JB	4.213.940,53	479.692,49		125.817,03	4.567.815,99
	I.1.	Należności długoterminowe					
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4.213.940,53	479.692,49		125.817,03	4.567.815,99
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
	I.2.2.	należności od budżetów					
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	I.2.4.	pozostałe należności	4.213.940,53	479.692,49		125.817,03	4.567.815,99
	II.	Należności finansowe					
	Rozwiązanie odpisu- spłacona kwota zadłużenia FA i ZA, ściągnięta przez Komorników w części należnej dla BP oraz JST						

INFORMACJA DODATKOWA

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym I. Urząd Gminy						
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	295.758,93	1.887.881,84	43.075,23	-	2.140.565,54
	I.1.	na sprawy sądowe	157.539,72	1.864.701,84	-	-	2.022.241,56
	I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	
	I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	
	I.4.	na kary	-	-	-	-	
	I.5.	Inne (rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów)	138.219,21	23.180,00	43.075,23	-	118.323,98
		SUMA	295.758,93	1.887.881,84	43.075,23	-	2.140.565,54
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty I. Urząd Gminy						
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat						
	Nie dotyczy						
b)	Powyżej 3 do 5 lat						
	Nie dotyczy						
c)	Powyżej 5 lat						
	Nie dotyczy						
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						
	Nie dotyczy						
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
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. Urząd Gminy						
	Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki			
	1.	Gwarancje	-	-			
	2.	Poręczenia	11.248.079,89	-			
	2.1.	w tym poręczenia wekslowe	11.248.079,89	-			
	3.	Roszczenia sporne	2.022.241,56	-			
	4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-			
	5.	Inna specyfikacja:	-	-			
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Nie dotyczy						
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie I. Urząd Gminy						
	Sprzedaż sześciu działek znajdujących się w Żagańsko-Żarskiej Strefie Gospodarczej w Żarsko-Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym zabezpieczona została weksłami in blanco wraz z deklaracją wekslową na sumę odpowiadającą pełnemu zobowiązaniu finansowemu wobec Instytucji Zarządzającej tj. Marszałka województwa, włącznie z przysługującymi odsetkami i innymi kosztami powstałymi w związku z naruszeniem warunków umowy sprzedaży. Strona kupująca jest zobowiązana do zapłaty na rzecz strony sprzedającej równowartość roszczenia Instytucji Zarządzającej – Marszałka Województwa Lubuskiego wobec strony sprzedającej, wynikającego z umowy numer RPLB.01.03.01-08-0001/16-00 o dofinansowanie projektu „Utworzenie Żagańsko-Żarskiej Strefy Gospodarczej w Żarsko-Żagańskim Obszarze Funkcjonalnym” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach RPO – Lubuskie 2020, w przypadku sprzedaży przez stronę kupującą lub jej następców prawnych przedmiotu umowy w okresie krótszym niż 5 lat od dnia zawarcia aktu notarialnego na rzecz podmiotu innego niż MŚP.						
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

INFORMACJA DODATKOWA

I. Urząd Gminy

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	40.574,00
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	1.870,46
d) inne (3020, 4280, 4410)	25.137,54
SUMA	67.582,00

II. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	21.760,00
c) świadczenia urlopowe, ekwiwalent	0,00
d) inne	20.590,35
SUMA	42.350,35

Inne; ekwiwalent za okulary, za własne mat. biurowe, za odzież, ryczałt za samochód, badania okresowe pracowników

III. Centrum Usług Wspólnych

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	Brak
Nagrody jubileuszowe	Brak
Ekwiwalenty za urlop	Brak
Inne	230,00 zł
SUMA:	230,00 zł

IV. Szkoła Podstawowa w Bieniowie

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	30.412,80 zł
Nagrody jubileuszowe	25.940,56 zł
Ekwiwalenty za urlop	5.789,98 zł
Inne	1.985,86 zł
SUMA:	64.129,20 zł

V. Szkoła Podstawowa w Lubanicach

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	451,50 zł
Nagrody jubileuszowe	13.122,96 zł
Ekwiwalenty za urlop	1.521,49 zł
Inne	1.421,63 zł
SUMA:	16.517,58 zł

VI. Szkoła Podstawowa w Mirostowicach Dolnych

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	18.530,64 zł
Nagrody jubileuszowe	6.327,14 zł
Ekwiwalenty za urlop	13.984,01 zł
Inne	2.177,44 zł
SUMA:	41.019,23 zł

VII. Szkoła Podstawowa w Olbrachtowie

INFORMACJA DODATKOWA

Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr				
Odprawy emerytalne i rentowe		31.653,39 zł				
Nagrody jubileuszowe		24.734,95 zł				
Ekwiwalenty za urlop		10.381,93 zł				
Inne		2.620,38 zł				
SUMA:		69.390,65 zł		VIII. Szkoła Podstawowa w Sieniawie Żarskiej		
Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr				
Odprawy emerytalne i rentowe		14.760,90 zł				
Nagrody jubileuszowe		837,77 zł				
Ekwiwalenty za urlop		0,00 zł				
Inne		1.302,89 zł				
SUMA:		16.901,56 zł		IX. Szkoła Podstawowa w Złotniku		
Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr				
Odprawy emerytalne i rentowe		0,00 zł				
Nagrody jubileuszowe		22.453,95 zł				
Ekwiwalenty za urlop		0,00 zł				
Inne		1.048,37 zł				
SUMA:		23.502,32 zł		X. Zespół Szkół Grabiku		
Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr				
Odprawy emerytalne i rentowe		0,00				
Nagrody jubileuszowe		33.603,76 zł				
Ekwiwalenty za urlop		8.965,21 zł				
Inne		2.305,32 zł				
SUMA:		44.874,29 zł				
1.16	Inne informacje					
Nie dotyczy						
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 I. Urząd Gminy					
		Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
					koszt odsetek	
					koszt różnic kursowych	
		1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	3.558.594,09	-	-
		2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	1.901.388,39	-	-
		3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5.253.501,73	-	-
		4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	3.878.396,28	-	-
		SUMA		14.591.880,49	-	-
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					

INFORMACJA DODATKOWA

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
1	Fundusz Pomocy Ukrainia	1.330.279,84	Pomoc obywatelom Ukrainy (wykonanie zdjęcia, nadanie numeru pesel, edukacja dzieci, zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży, wypłata świadczeń 40 zł i jednorazowego świadczenia 300 zł, wypłata świadczeń rodzinnych)	1.329.361,00
2	Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych	249.105,45	Zakup i dystrybucja paliwa stałego dla gospodarstw domowych	154.329,85
3	Fundusz przeciwdziałania Covid-19	10.338.697,95	Realizacja programu Korpus Wsparcia Seniorów, wypłata dodatków węglowych i do innych źródeł ciepła, dodatki dla podmiotów wrażliwych, transport osób do punktu szczepień	9.961.812,12
4	Dotacja na wypłatę dodatków osłonowych	652.379,20	Wypłata dodatków osłonowych	630.945,87
5	Subwencja oświatowa zwiększona na realizację zadań w ramach pomocy psychologiczno-pedagogicznej	39.952,00	Organizacja dodatkowych zajęć w ramach wyrównywania poziomu edukacji po nauce zdalnej	39.952,00
6	Dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	2.888.418,57		
	ogółem	15.498.833,01		12.116.400,84
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			
	Nie dotyczy			
2.5	Inne informacje			
	Nie dotyczy			
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

2023-04-26

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)