

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **I.1.1. Nazwa jednostki**

Urząd Miejski w Wołczynie

### **I.1.2. Siedziba jednostki**

Województwo opolskie, powiat kluczborski, gmina Wołczyn

### **I.1.3. Adres jednostki**

46-250 Wołczyn, ul. Dworcowa 1

### **I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Jednostka Budżetowa

## **I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

## **I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

## **I.4. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)**

W Urzędzie Miejskim obowiązują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

**1.Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte(nabyte ,wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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. Ujawnione środki trwale lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej. Przekazywane środki trwale pomiędzy jednostkami wycenia się w wartości figurującej w księgach jednostek, z których te środki trwale są przekazywane.

**2. Środki trwale w budowie wycenia się** w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości . Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również;

- niepodlegający odliczeniu podatek VAT,

- koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- opłaty notarialne, sądowe i inne.

**3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości .

**4. Inwestycje krótkoterminowe** (udziały, akcje, papiery wartościowe) wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej (art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

**5) Należności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

**6) Zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty.

**7) Rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**8) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

**9) Odsetki od należności i zobowiązań**, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca.

**10) Aktywa pieniężne** wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej przez bank na złote polskie według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta gmina. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia ujmowane będą odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień

–w przypadku zapłaty zobowiązań lub otrzymania należności jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

W przypadku, gdy nie została wypłacona zaliczka na podróż zagraniczną, koszty podróży

poniesione w walucie obcej przelicza się po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji zagranicznej (za dzień rozliczenia delegacji uważa się dzień przedłożenia dokumentu przez pracownika). W przypadku gdy pracownik pobrał zaliczkę na podróż zagraniczną (w walucie obcej jak również polskiej) do rozliczenia kosztów stosuje się średni kurs NBP z dnia wypłaty zaliczki. W przypadku gdy pracownik jest zobowiązany zwrócić niewykorzystaną zaliczkę, kwotę zwrotu należy wycenić po kursie z dnia wypłaty zaliczki. W tej sytuacji nie powstaną różnice kursowe.

**11. Należności i zobowiązania** na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty- należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny).

## **12. Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności:**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości uprzednio zastosowanej aktualizacji,
- e) należności przeterminowanych (należność główna wraz z odsetkami)

Odpisy aktualizujące wartość należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Wyjątek stanowią niżej wyszczególnione odpisy aktualizujące należności dotyczące:

- rozchodów budżetu – obciążają one wynik na pozostałych operacjach nie kasowych,
- funduszy tworzonych na podstawie ustaw - obciążają one fundusze,
- należności realizowanych na rzecz innych jednostek – obciążają one zobowiązania wobec tych jednostek.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Wyksięgowanie zbiorcze z konta 290 z odpowiednią analityką kwot spłaconych, przedawnionych i umorzonych objętych uprzednio odpisami następuje najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca, w którym dokonano spłaty części lub całości odpisanej należności .

## **13 Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:**

1) Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa ( Dz. U. z 2010 Nr 238, poz. 1579 ). Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ponieważ nasze kalkulacje dotyczące użytkowania środków trwałych nie odbiegały znacząco od okresów użytkowania podanych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek(aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT ) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**. Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów za maksymalny okres amortyzacji przyjmuje się 20 lat, ze stawką wynoszącą 5% rocznie.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się ***poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.***

***Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.***

W przypadku sukcesywnej sprzedaży mieszkań (wraz z przynależnymi budynkami gospodarczymi, gruntami i innymi nieruchomościami przynależnymi do budynku mieszkalnego) odpisów amortyzacyjnych (wszystkich przynależnych nieruchomości, za wyjątkiem gruntów) dokonuje się do momentu sprzedaży. Wyksięgowanie z ewidencji środków trwałych (budynku mieszkalnego, wyodrębnionego lokalu mieszkalnego, budynku gospodarczego, pomieszczenia gospodarczego, gruntu oraz

innych przynależnych nieruchomości) następuje w miesiącu, w którym dokonana została sprzedaż w wysokości udziału (tj. stosunek powierzchni użytkowej/mieszkalnej mieszkania wynikająca z aktu notarialnego do całości powierzchni użytkowej/ mieszkalnej) a w przypadku gruntu wyksięgowaniu podlega udział do gruntu określony w akcie notarialnym.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości **od 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy ( roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). W przypadku, gdy licencja jest sprzedana na okres krótszy niż 24 miesiące, to umarza (amortyzacje) się na taką liczbę miesięcy, która jest wyszczególniona w umowie lub w fakturze.

3) Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 9.999,99 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.

4) Pozostałe środki trwałe **o wartości od 500,00 zł do 9.999,99- zł** ewidencjonowane są ilościowo oraz wartościowo na koncie **013. i** podlegają umorzeniu w pełnej wysokości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla takich pozostałych środków trwałych jak: aparaty telefoniczne, meble, sprzęt audiowizualny, sprzęt elektroniczny, sprzęt komputerowy, maszyny pielęgnujące (wykasarki, pilarki, itp.)

#### **14. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy Wołczyn przyjmuje się uproszczenia nie mające istotnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:**

W oparciu o art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się niżej wyszczególnione uproszczenia, które nie mają wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz wynik finansowy:

1) Dokumenty rozliczeniowe w okresach zamykających kwartały tj. marzec, czerwiec, wrzesień dotyczące należności, dostaw, robót i usług (faktury, rachunki), które wpłyną do UM w Wołczynie **do 8 dnia** następnego miesiąca po miesiącu ich wystawienia, ujmuje się w księgach rachunkowych okresu, którego dotyczą. Natomiast dokumenty, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych bieżącego okresu (czyli w miesiącu, w którym wpłynęły). Wyjątek stanowi grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania, należności dotyczące grudnia z datą wpływu (wystawienia) **do 20 stycznia** włącznie następnego roku.

2) Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640) księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenie dotyczy między innymi:

- ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- opłata za korzystanie ze środowiska,
- czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- bilety na dowożenie uczniów do szkół
- energia elektryczna, gaz na przełomie roku itp.

3) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, paliwo w pojazdach służbowych, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Ewidencje odzieży ochronnej w ramach bhp prowadzi się na kartach osobowych wyposażenia pracowników

4) Ustala się granicę istotności na poziomie 0,5 % sumy bilansowej .

#### **I.5. Inne informacje**

BRAK

## II- Dodatkowe informacje i objaśnienia

BRAK

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów z tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2022
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Środki trwałe	96 210 898,09	45 717,88	4 613 701,64	0,00	45 717,88	488 714,55	1 028 582,77	99 307 302,41
1.1	Grunty	5 046 101,66	22 361,49	101 109,68	0,00	22 361,49	221 129,14	0,00	4 926 082,20
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	480 000,33	0,00	40,61	0,00	0,00	0,00	0,00	480 040,94
1.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 536 676,06	23 356,39	3 138 227,27	0,00	23 356,39	59 664,19	982 880,89	88 632 358,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 089 243,68	0,00	54 359,45	0,00	0,00	149 971,81	0,00	993 631,32
1.4	Środki transportu	1 554 100,49	0,00	0,00	0,00	0,00	23 193,60	0,00	1 530 906,89
1.5	Inne środki trwałe	493 014,26	0,00	67 137,89	0,00	0,00	15 052,59	16 912,50	528 187,06

1.6	Pozostałe środki trwałe	1 491 761,94	0,00	1 252 867,35	0,00	0,00	19 703,22	28 789,38	2 696 136,69
SUMA		<b>96 210 898,09</b>	<b>45 717,88</b>	<b>4 613 701,64</b>	<b>0,00</b>	<b>45 717,88</b>	<b>488 714,55</b>	<b>1 028 582,77</b>	<b>99 307 302,41</b>

**W ramach przemieszczeń wewnętrznych po stronie zmniejszeń przekazano środki trwałe do jednostki budżetowej:**

– do Ośrodka Pomocy Społecznej w Wołczynie: nakłady inwestycyjne – termomodernizacja budynku OPS (982 880,89 zł), sprzęt komputerowy pozyskany w ramach Cyfrowej Gminy (45 701,88 zł) (w tym: 1 szt. urządzenia wielofunkcyjnego A3 (16 912,50 zł), 4 szt. komputerów stacjonarnych (12 231,12 zł), 2 szt. laptopów (8 956,86 zł), 15 szt. zasilaczy awaryjnych UPS (7 601,40 zł)).

**W ramach aktualizacji po stronie zwiększeń i zmniejszeń (wartości wykazane w pozycji 1.1 oraz 1.2):**

– aktualizacja wartości gruntów w związku z podziałem działek oraz wartości lokalu – Wydział Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji (po stronie zwiększeń 45 717,88 zł, po stronie zmniejszeń 45 717,88 zł).

**Tabela 2**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku 2022
			Aktualizacja	Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	144 913,00	0,00	87 927,95	0,00	19 550,85	213 290,10
SUMA		<b>144 913,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 927,95</b>	<b>0,00</b>	<b>19 550,85</b>	<b>213 290,10</b>

**W ramach przemieszczeń wewnętrznych po stronie zmniejszeń przekazano wartości niematerialne i prawne do jednostki budżetowej:**

– do Ośrodka Pomocy Społecznej w Wołczynie: 17 szt. oprogramowania biurowego Microsoft Office Home&Business pozyskanego w ramach Cyfrowej Gminy (19 550,85zł)

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku 2021	zwiększenia			zmniejszenia		Stan na koniec roku 2022
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Umorzenie środków trwałych	<b>42 211 589,13</b>	<b>4 976 707,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303 423,85</b>	<b>46 884 872,72</b>
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	38 173 816,53	3 592 204,02	0,00	0,00	0,00	66 713,25	41 699 307,30
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	817 027,91	53 647,04	0,00	0,00	0,00	149 971,81	720 703,14
1.4	Umorzenie środków transportu	1 367 997,49	39 561,00	0,00	0,00	0,00	23 193,60	1 384 364,89
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	360 985,26	38 428,03	0,00	0,00	0,00	15 052,59	384 360,70
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 491 761,94	1 252 867,35	0,00	0,00	0,00	48 492,60	2 696 136,69
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	138 513,00	94 327,95	0,00	0,00	0,00	19 550,85	213 290,10
SUMA		<b>42 350 102,13</b>	<b>5 071 035,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322 974,70</b>	<b>47 098 162,82</b>

**II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Nie dotyczy

**II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.****Tabela 4**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	30 870,00	30 870,00	0,00
SUMA		30 870,00	30 870,00	0,00

**II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.****Tabela 5**

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto-dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego(3+4-5)
1.	33 - 0,1721ha	6 161,18	0,00	0,00	6 161,18
2.	34 - 1,2613ha	45 154,54	0,00	0,00	45 154,54
3.	53/7 - 6,0432ha	4 714,00	0,00	0,00	4 714,00
4.	76/1 - 0,0052ha	60,00	0,00	0,00	60,00
5.	77/2 - 0,4578ha	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
6.	77/5 - 0,1753ha	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00



7.	105/7 - 0,0043ha	12,00	0,00	0,00	12,00
8.	106/2 - 0,0064ha	19,84	0,00	0,00	19,84
9.	135/3 - 0,0306ha	138,00	0,00	0,00	138,00
10.	199 - 0,0608	290,00	0,00	0,00	290,00
11.	248/2 - 0,0010ha	309,30	0,00	0,00	309,30
12.	249/2 - 0,0040ha	12,00	0,00	0,00	12,00
13.	259 - 2,4957ha	3 743,55	0,00	0,00	3 743,55
14.	261/2 - 2,5218ha	2 170,00	0,00	0,00	2 170,00
15.	282/1 - 0,0644ha	380,00	0,00	0,00	380,00
16.	282/3 - 0,0056ha	50,00	0,00	0,00	50,00
17.	282/5 - 0,0021ha	19,00	0,00	0,00	19,00
18.	282/7 - 0,0239ha	215,00	0,00	0,00	215,00
19.	282/8 - 0,0262ha	236,00	0,00	0,00	236,00
20.	297 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
21.	306/3 - 0,0093ha	89,00	0,00	0,00	89,00
22.	306/4 - 0,0252ha	242,00	0,00	0,00	242,00
23.	306/6 - 0,0715ha	686,00	0,00	0,00	686,00
24.	319 - 1,0507ha	37 615,06	0,00	0,00	37 615,06
25.	320 -1,5333ha	54 892,14	0,00	0,00	54 892,14
26.	321 - 0,7133ha	24 109,54	0,00	0,00	24 109,54
27.	340/1- 0,0171ha	93,00	0,00	0,00	93,00
28.	340/3 - 0,3378ha	1 822,00	0,00	0,00	1 822,00
29.	340/5 - 0,0035ha	19,00	0,00	0,00	19,00
30.	340/7 - 0,0049ha	27,00	0,00	0,00	27,00

31.	340/9 - 0,0056ha	31,00	0,00	0,00	31,00
32.	340/10 - 0,3596ha	1 978,00	0,00	0,00	1 978,00
33.	342/1 - 0,0708ha	382,32	0,00	0,00	382,32
34.	342/3 - 0,0683ha	368,82	0,00	0,00	368,82
35.	342/5 - 0,4210ha	2 273,40	0,00	0,00	2 273,40
36.	342/6 - 0,6414ha	3 463,56	0,00	0,00	3 463,56
37.	400/10 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
38.	434/2 - 0,0604ha	550,00	0,00	0,00	550,00
39.	480/3 - 0,0135ha	58,00	0,00	0,00	58,00
40.	506/4 - 0,0042ha	23,00	0,00	0,00	23,00
41.	507/1- 0,1437ha	780,00	0,00	0,00	780,00
42.	535 - 0,0177ha	50,00	0,00	0,00	50,00
43.	597/1 - 0,1634ha	1 470,00	0,00	0,00	1 470,00
44.	599/2 - 0,1004ha	311,00	0,00	0,00	311,00
45.	602/1 - 0,0636ha	555,32	0,00	0,00	555,32
46.	605/38 - 0,0452ha	163,00	0,00	0,00	163,00
47.	611/1 - 0,0112ha	3 065,44	0,00	0,00	3 065,44
48.	611/2 - 0,1526ha	700,00	0,00	0,00	700,00
49.	619/1 - 0,1142ha	411,12	0,00	0,00	411,12
50.	629/6 – 0,039 ha	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	641/1 - 0,0127ha	45,72	0,00	0,00	45,72
52.	655 - 0,2339ha	1 070,00	0,00	0,00	1 070,00
53.	656 - 0,0859ha	390,00	0,00	0,00	390,00
54.	657 - 0,0610ha	186,00	0,00	0,00	186,00

55.	658 - 0,2380ha	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00
56.	717/2 - 0,0943ha	339,48	0,00	0,00	339,48
57.	725/1 - 0,5730ha	1,00	0,00	0,00	1,00
58.	725/3 - 0,0071ha	9,94	0,00	0,00	9,94
59.	735 - 0,2521ha	120,00	0,00	0,00	120,00
60.	737/2 - 0,0295ha	159,30	0,00	0,00	159,30
61.	738/3 - 0,1905ha	1 128,70	0,00	0,00	1 128,70
62.	743/1 - 0,1075ha	1 040,00	0,00	0,00	1 040,00
63.	743/2 - 0,1153ha	1 310,00	0,00	0,00	1 310,00
64.	744/2 - 10,4495ha	8 150,00	0,00	0,00	8 150,00
65.	749/4 - 3,8231ha	6 116,96	0,00	0,00	6 116,96
66.	805/1 - 0,0951ha	288,00	0,00	0,00	288,00
67.	807 - 0,0911ha	350,00	0,00	0,00	350,00
68.	809 - 0,0860ha	330,00	0,00	0,00	330,00
69.	811 - 0,0574ha	220,00	0,00	0,00	220,00
70.	813 - 0,0566ha	390,00	0,00	0,00	390,00
71.	833 - 0,0761ha	290,00	0,00	0,00	290,00
72.	842 - 0,0548ha	570,00	0,00	0,00	570,00
73.	846/1 - 0,0409ha	503,07	0,00	0,00	503,07
74.	846/3 - 0,0330ha	406,00	0,00	0,00	406,00
75.	846/4 - 0,0753ha	1 340,00	0,00	0,00	1 340,00
76.	874/4 - 0,0826ha	250,00	0,00	0,00	250,00
77.	926 - 0,0574ha	190,00	0,00	0,00	190,00
78.	930 - 0,0632ha	210,00	0,00	0,00	210,00

79.	952 - 0,0647ha	220,00	0,00	0,00	220,00
80.	953 - 0,0641ha	210,00	0,00	0,00	210,00
81.	956 - 0,0462ha	160,00	0,00	0,00	160,00
82.	957 - 0,0656ha	220,00	0,00	0,00	220,00
83.	1018 - 0,0748ha	250,00	0,00	0,00	250,00
84.	1019 - 0,0623ha	210,00	0,00	0,00	210,00
85.	1023 - 0,0717ha	240,00	0,00	0,00	240,00
86.	1025 - 0,0657ha	220,00	0,00	0,00	220,00
87.	1032 - 0,0649ha	217,00	0,00	0,00	217,00
88.	1040 - 0,0606ha	200,00	0,00	0,00	200,00
89.	1042 - 0,0647ha	280,00	0,00	0,00	280,00
90.	1046 - 0,0681ha	230,00	0,00	0,00	230,00
91.	1047 - 0,0752ha	250,00	0,00	0,00	250,00
92.	1074 - 0,1962ha	1 648,00	0,00	0,00	1 648,00
93.	1078 - 0,1793ha	1 506,00	0,00	0,00	1 506,00
94.	1082 - 0,1353ha	1 137,00	0,00	0,00	1 137,00
95.	1087 - 1,7038ha	14 312,00	0,00	0,00	14 312,00
96.	1090 - 0,0467ha	9 480,10	0,00	0,00	9 480,10
97.	1096 - 0,2375ha	1 995,00	0,00	0,00	1 995,00
98.	111/9 - 0,4800ha	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
99.	376/1 - 0,4400ha	8 316,00	0,00	0,00	8 316,00
100.	392/10 - 0,0900ha	216,00	0,00	0,00	216,00
101.	392/12 - 0,0146ha	50,00	0,00	0,00	50,00
102.	409/1 - 0,0400ha	400,00	0,00	0,00	400,00

103.	172/1 - 0,0278ha	1 759,74	0,00	0,00	1 759,74
104.	172/5 - 0,0252ha	1 595,16	0,00	0,00	1 595,16
105.	172/7 - 0,0962ha	6 089,46	0,00	0,00	6 089,46
106.	237/1 - 0,4900ha	17 836,00	0,00	0,00	17 836,00
107.	235/2 - 0,8100ha	25 323,84	0,00	0,00	25 323,84
108.	303/2 - 0,0147ha	320,00	0,00	0,00	320,00
109.	110/1 - 0,0974ha	6 165,42	0,00	0,00	6 165,42
110.	147/8 - 0,3600ha	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00
111.	460/1 - 0,0300ha	570,00	0,00	0,00	570,00
112.	463/1 - 0,1160ha	7 342,80	0,00	0,00	7 342,80
113.	463/2 - 0,3140ha	12 183,20	0,00	0,00	12 183,20
114.	494/4 - 0,0188ha	1 190,04	0,00	0,00	1 190,04
115.	577/4 - 0,1818ha	6 617,52	0,00	0,00	6 617,52
116.	577/5 - 0,1850ha	6 734,00	0,00	0,00	6 734,00
117.	298/2 - 0,5400ha	1 370,00	0,00	0,00	1 370,00
118.	309 - 1,6800ha	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
119.	512/1 - 0,4100ha	15 308,00	0,00	0,00	15 308,00
120.	211 - 0,0100ha	633,00	0,00	0,00	633,00
121.	4/2 - 0,1612ha	8 109,97	0,00	0,00	8 109,97
122.	4/3 - 0,5800ha	12 622,78	0,00	0,00	12 622,78
123.	60/3 - 0,5800ha	36 714,00	0,00	0,00	36 714,00
124.	562/3 - 0,4500ha	28 485,00	0,00	0,00	28 485,00
125.	106/8 - 0,0131ha		40,61	0,00	40,61
	<b>RAZEM</b>	<b>480 000,33</b>	40,61	0,00	<b>480 040,94</b>

**II.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.**

Brak

**II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

**Tabela 6**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	3087	30 870,00
2	Udziały	100%	6 133 500,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00

**II.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)**

**Tabela 7**

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	<b>36 223 324,38</b>	<b>12 505 459,47</b>	<b>0,00</b>	<b>10 586 326,37</b>	<b>38 142 457,48</b>
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	36 223 324,38	12 505 459,47	0,00	10 586 326,37	38 142 457,48
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	406 426,66	86 267,42	0,00	27872,73	464 821,35
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	35 816 897,72	12 419 192,05	0,00	10 558 453,64	37 677 636,13
II	Należności finansowe jst(stan pożyczek zagrożonych)	17000,00	0,00	0,00	0,00	17000,00

Wykazany odpis w poz.II dotyczy pożyczki dla OZPL Linopłyt w likwidacji w upadłości.

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

BRAK

**II.1.9.Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

BRAK

**Tabela 8**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	0,00	0,00			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.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.**

BRAK

**II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

BRAK

**II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

BRAK

**II.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.**

BRAK

**II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

BRAK

**II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**



**Tabela 9**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	87 992,00
B	Nagrody jubileuszowe	36 683,17
C	Świadczenia urlopowe	
<b>SUMA</b>		<b>124 675,17</b>

**II.1.16. Inne informacje.****BRAK****II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.****NIE WYSTĄPIŁY****Tabela 10**

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**II.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.**

**Tabela 11**

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	2 014 173,81	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	64 052,12	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	489 288,59	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	593 759,07	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>3 161 273,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

NIE WYSTĄPIŁY

**II.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*

**II.2.5. Inne informacje.**

BRAK

**II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

BRAK

Skarbnik Gminy  
Katarzyna Krawiec

Burmistrz Wołczyna  
Jan Leszek Wiącek