

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina i Miasto Czerwionka-Leszczyny
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.3	adres jednostki
	44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, PKD 9319Z Pozostała działalność związana ze sportem, PKD 4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad, PKD 6920Z Działalność rachunkowo-księgową; Doradztwo podatkowe, PKD 8510Z Placówki wychowania przedszkolnego,

	<p>PKD 8520Z Szkoły Podstawowe,</p> <p>PKD 6832Z Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyń
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>Środki trwale</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność gminy otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku</p> <p>Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:</p> <p>placów zabaw – 4,5%,</p>

stożków węglowych – 10%,

prawa użytkowania wieczystego – 5%.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:

zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki, laptopy, notebooki, urządzenia wielofunkcyjne, sprzęt audiowizualny, sprzęt muzyczny

kosiarki, podkaszarki, odśnieżarki,

radiotelefony, centrale telefoniczne,

klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne, projektory, kamery cyfrowe.

Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.

Zapasy

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu. Wszelkie materiały gospodarcze i administracyjne, środki żywności kupowane są według bieżących potrzeb i odpisywane są w koszty pod datą ich zakupu.

Materiały

Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach najwcześniejszego nabycia (FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe

Do rozliczeń międzyokresowych są przypisane wszystkie prawomocne decyzje powodujące powstanie zobowiązań przyszłych okresów dotyczące wypłaty świadczeń i zasiłków w jednostce OPS.

Nie rozlicza się kosztów bieżących w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpis aktualizujący należności ustala się odrębnie dla każdego rodzaju należności.

Odpisy z tytułu należności z zaliczki alimentacyjnej dokonuje się w 100% a dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego przeterminowanych powyżej 365 dni ustala się odpis w wysokości 60%

Stosuje się szacowanie kwot odpisu aktualizującego przy należnościach z tytułu czynszu i odpłatności za wodę w budynkach komunalnych na podstawie wiekowania należności, i tak : należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy odpisuje się w 100%, a powyżej 6 miesięcy –odpisuje się w wysokości 50 %.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Dokumenty posiadające datę bieżącego roku a dotyczące kosztów roku poprzedniego są księgowane jako zobowiązania roku którego dotyczą. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

5. inne informacje

Informacja zawiera również dane budżetu – Organu Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	925 151,94	64 760,99	0,00	0,00	0,00	64 760,99	0,00	0,00	22 900,00	0,00	0,00	22 900,00	967 012,93
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	645 871,76	57 706,68	0,00	0,00	0,00	57 706,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 578,44
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	279 280,18	7 054,31	0,00	0,00	0,00	7 054,31	0,00	0,00	22 900,00	0,00	0,00	22 900,00	263 434,49
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	351 044 763,28	39 851 942,29	10 979 536,39	0,00	3 873 625,46	54 705 104,14	691 900,42	1 205 797,89	22 922 296,28	0,00	3 753 711,42	28 573 706,01	377 176 161,41
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	332 220 887,13	14 809 487,45	10 975 479,48	0,00	1 913 951,96	27 698 918,89	691 900,42	588 259,84	0,00	0,00	1 235 027,01	2 515 187,27	357 404 618,75
2.1.	Grunty, w tym:	21 990 681,19	0,00	191 377,20	0,00	1 321 594,06	1 512 971,26	674 900,42	0,00	0,00	0,00	108 802,39	783 702,81	22 719 949,64

2.1.	1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	373 436,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770,00	0,00	1 140,00	0,00	0,00	1 910,00	371 526,06
2.2.		<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	288 698 067,75	13 319 399,60	10 098 855,26	0,00	592 357,90	24 010 612,76	17 000,00	121 684,90	0,00	0,00	1 094 208,04	1 232 892,94	311 475 787,57
2.3.		<i>Środki transportu</i>	4 545 836,32	102 465,76	0,00	0,00	0,00	102 465,76	0,00	148 608,00	0,00	0,00	0,00	148 608,00	4 499 694,08
2.4.		<i>Inne środki trwałe</i>	16 986 301,87	1 387 622,09	685 247,02	0,00	0,00	2 072 869,11	0,00	317 966,94	0,00	0,00	32 016,58	349 983,52	18 709 187,46
3.		<i>Pozostałe środki trwałe</i>	6 748 017,60	1 367 954,53	0,00	0,00	35 249,52	1 403 204,05	0,00	591 896,86	0,00	0,00	283 139,85	875 036,71	7 276 184,94
4.		<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	128 475,82	26 577,85	0,00	0,00	0,00	26 577,85	0,00	24 534,19	0,00	0,00	0,00	24 534,19	130 519,48
5.		<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	11 947 382,73	23 647 922,46	4 056,91	0,00	1 924 423,98	25 576 403,35	0,00	1 107,00	22 922 296,28	0,00	2 235 544,56	25 158 947,84	12 364 838,24
6.		<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (m.in. nieodpłatne otrzymanie)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatne przekazanie)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	892 597,20	12 091,61	0,00	0,00	12 091,61	0,00	0,00	0,00	0,00	904 688,81

1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	636 217,02	5 037,30	0,00	0,00	5 037,30	0,00	0,00	0,00	0,00	641 254,32
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 380,18	7 054,31	0,00	0,00	7 054,31	0,00	0,00	0,00	0,00	263 434,49
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	147 962 978,23	11 842 898,39	0,00	37 822,86	11 880 721,25	1 105,00	1 133 868,16	796 713,35	1 931 686,51	157 912 012,97
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	141 086 484,81	10 448 366,01	0,00	2 573,34	10 450 939,35	1 105,00	517 437,11	513 573,50	1 032 115,61	150 505 308,55
2.1.	Grunty, w tym:	2 203 023,99	26 138,34	0,00	0,00	26 138,34	0,00	0,00	0,01	0,01	2 229 162,32
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	124 167 451,20	8 634 196,97	0,00	2 573,34	8 636 770,31	1 105,00	66 114,30	468 159,36	535 378,66	132 268 842,85
2.3.	<i>Środki transportu</i>	3 892 224,88	223 679,91	0,00	0,00	223 679,91	0,00	148 608,00	0,00	148 608,00	3 967 296,79
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	10 823 784,74	1 564 350,79	0,00	0,00	1 564 350,79	0,00	302 714,81	45 414,13	348 128,94	12 040 006,59
3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	6 748 017,60	1 367 954,53	0,00	35 249,52	1 403 204,05	0,00	591 896,86	283 139,85	875 036,71	7 276 184,94
4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	128 475,82	26 577,85	0,00	0,00	26 577,85	0,00	24 534,19	0,00	24 534,19	130 519,48
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	1 245 129,00	0,00	0,00	1 245 129,00
	Wartość (zł)	5 832 728,00	0,00	0,00	5 832 728,00
		x	x	x	x

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	6 723 920,66	0,00	0,00	6 723 920,66

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 242 780,37	0,00	17 500,00	8 225 280,37
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 932,01	0,00	79 310,40	95 621,61
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	100 200,40	0,00	100 200,40
	Ogółem:	15 141 633,04	100 200,40	96 810,40	15 145 023,04

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
1.1.	Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. Żory	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	49 303,00	24 651 500,00	60 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	109 303,00	27 651 500,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Czerwonce-Leszczynach	49 303,00	24 651 500,00					49 303,00	24 651 500,00
2.2.	SIM Śląsk Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	60 000,00	3 000 000,00			60 000,00	3 000 000,00

...									0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								0,00	0,00
3.1.									0,00	0,00
3.2.									0,00	0,00
...									0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe								0,00	0,00
4.1.									0,00	0,00
4.2.									0,00	0,00
...									0,00	0,00
	Ogółem:	49 603,00	24 681 500,00	60 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00		109 603,00	27 681 500,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	5 447 799,85	157 487,67	815,77	28 681,06	29 496,83	5 575 790,69
2.	Należności publicznoprawne	8 263,41	185,45	0,00	0,00	0,00	8 448,86
3.	Podatki i opłaty	517 671,29	192 877,00	31 821,02	0,00	31 821,02	678 727,27

4.	Należności z tytułu dochodów z działalności pomocy społecznej	14 739 766,06	1 277 954,07	224 561,33	27 659,51	252 220,84	15 765 499,29
5.	Należności z tytułu zasądzonych kar za uszkodzenie mienia	12 210,04	1 167,81	0,00	0,00	0,00	13 377,85
	Ogółem:	20 725 710,65	1 629 672,00	257 198,12	56 340,57	313 538,69	22 041 843,96

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki własne na wydatki i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z tytułu kaucji mieszkaniowych i postępowań sądowych	171 658,76	205,34	109 930,53	431,51	110 362,04	61 502,06
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	171 658,76	205,34	109 930,53	431,51	110 362,04	61 502,06

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

	6 658 868,50														
b)	powyżej 3 do 5 lat														
	7 645 403,83														
c)	powyżej 5 lat														
	2 863 655,89														
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego														
	Nie dotyczy														
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	Nie dotyczy														
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	Pozycja nie występuje														
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														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych</th> <th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td colspan="3">Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze</td> <td>27 942 181,79</td> <td>8 270 067,63</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			1.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	27 942 181,79	8 270 067,63
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych			Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:											
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego												
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów														
1.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	27 942 181,79	8 270 067,63												

1.2.	Kwota podatku VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (VAT naliczony z przełomu m-ca)	0,00	0,00
...		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		27 942 181,79	8 270 067,63
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Subwencja oświatowa	3 023 566,00	3 587 380,00
2.2.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00
...		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		3 023 566,00	3 587 380,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Świadczenia z pomocy społecznej oraz świadczenia rodzinne i wychowawcze	0,00	0,00
3.2.	Odsetki od wyemitowanych obligacji	2 396 226,57	4 635 442,47
3.3.	Nadpłata udziałów w podatku dochodowym	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		2 396 226,57	4 635 442,47
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt	0,00	0,00
4.2.	Należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 997 484,55	1 869 579,67
4.3.	Należności z tytułu rozłożenia na raty spłaty za wycinkę drzew	0,00	0,00
4.4.	Należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych	0,00	0,00
4.5.	Przychody z należności długoterminowych	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		1 997 484,55	1 869 579,67

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	1 402 247,69	2 387 900,29
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Ogółem:	1 402 247,69	2 387 900,29

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	709 264,68
2.	Nagrody jubileuszowe	1 061 143,72
3.	Inne	140 075,86
4.		0,00
	Ogółem:	1 910 484,26

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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	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

Ewelina Falkiewicz
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Janiszewski
(kierownik jednostki)