

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**GMINA DZIERZGOŃ  
PLAC WOLNOŚCI 1  
82-440 DZIERZGOŃ  
Regon 170747833  
NIP 5792069701**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

**Dnia 19 kwietnia 2023 r.**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:

1.1	nazwę jednostki: <b>Gmina Dzierzgoń</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń</b>
1.3	adres jednostki: <b>Plac Wolności 1, 82-440 Dzierzgoń</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) – 84.11.Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>od 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.</b>
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane i obejmuje jednostki: <ul style="list-style-type: none"><li>– Urząd Miejski w Dzierzgoniu</li><li>– Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgoniu</li><li>– Szkoła Podstawowa w Dzierzgoniu</li><li>– Szkoła Podstawowa w Bruku</li><li>– Szkoła Podstawowa w Bągarcie</li><li>– Przedszkole w Dzierzgoniu</li><li>– Klub Dziecięcy Promyczek</li></ul>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</li><li>2. Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany.</li><li>3. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych) w miesiącu przyjęcia do używania.</li></ol>

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych) , za wyjątkiem gruntów. Odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się ( umarza): licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie wg stawki 50% a pozostałe wartości niematerialne i prawne wg stawki 20%.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Stosowana jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych.

5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji.

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

2. Wartości niematerialne i prawne nabyte wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) 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 od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

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

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

5. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

6. Zapasy - Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i odnoszone w koszty, oprócz zakupu paliwa. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym materiały te są spisane w koszty. W jednostkach oświatowych zapasy obejmują ( zakup żywności), które wycenia się w cenie zakupu.

W roku 2022 na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego przez gospodarstwa domowe gmina prowadzi sprzedaż węgla. Wycena węgla według ceny zakupu ujęta jest na koncie 330 „ Towary”. Przychód ze sprzedaży węgla i koszt zakupu węgla ewidencjonowany jest na koncie księgowym 730 „ Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu”.

7. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W Urzędzie należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „ należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec kwartału w

wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Umarzanie należności z tytułu dochodów Gminy Dzierzgoń dokonuje się zgodnie z Uchwałą nr XXXVII/371/10 Rady Miejskiej w Dzierzgoniu z dnia 29 kwietnia 2010r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Dzierzgoń oraz jej jednostkom podległym.

8.Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9.Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.

11.Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Urząd i jednostki organizacyjne gminy nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12.Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach zespołu „4”, według kosztów rodzajowych, z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Wszystkie koszty wynikające z otrzymanych faktur w roku budżetowym, a dotyczące roku przyszłego ( np. prenumerata czasopism, abonamenty, zakup kalendarzy, ubezpieczenia majątkowe, itp. obciążają bieżący rok budżetowy. Próg istotności ustalony jest na poziomie 1% sumy bilansowej.

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

Aktualizacji wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużnika oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a

	<p>według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.</p> <p>4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.</p> <p>5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p> <p>Należności aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części, uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego, zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>Za ocenę sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika oraz stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności należności przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.</p> <p>Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.</p> <p>Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.</p> <p>W Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koncie 290 według klasyfikacji budżetowej dochodów i według poszczególnych dłużników na podstawie prowadzonych postępowań egzekucyjnych.</p> <p>Należności od dłużników alimentacyjnych i od naliczonych odsetek od zaległości podatkowych i pozostałych zaległości niepodatkowych – odpis aktualizujący na dzień bilansowy wynosi 100%.</p> <p>Zaległości, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia prac związanych w wyceną należności, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p>
4.	inne informacje:

## II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

### 1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L. P	Tytuł	Nazwa składnika aktywów					
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale, budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Inne środki trwale	Razem środki trwale (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>6 909 242,08</b>	<b>75 488 296,60</b>	<b>2 498 612,48</b>	<b>5 671 558,84</b>	<b>90 567 710,00</b>	<b>225 197,83</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia wartości początkowej</b>	<b>307 890,26</b>	<b>4 306 257,44</b>	<b>5 204 850,97</b>	<b>1 593 706,70</b>	<b>11 412 705,37</b>	<b>9 517,13</b>
	nabycie	-	3 401 819,11	5 151 477,03	1 567 126,57	10 120 422,71	9 517,13
	nieodpłatne otrzymanie	953,52	904 438,33	53 373,94	26 580,13	985 345,92	--
	nadwyżki inwentaryzacyjne	--	--	--	--	--	--
	przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	65 568,70	--	--	--	65 568,70	--
	inne	241 368,04	--	--	--	241 368,04	--
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia wartości początkowej</b>	<b>430 711,50</b>	<b>997 805,01</b>	<b>63 072,89</b>	<b>1 513 645,64</b>	<b>3 005 235,04</b>	<b>--</b>
	sprzedaż	106 692,16	38 853,83	--	--	145 545,99	--
	nieodpłatne przekazanie	10 812,20	953 662,18	53 822,46	976 374,00	1 994 670,84	--
	likwidacja	--	--	--	119 181,09	119 181,09	--
	wniesienie aportem do spółki	70 606,58	--	--	--	70 606,58	--
	niedobory inwentaryzacyjne	--	--	--	--	--	--
	przemieszczenia wewnętrzne	--	--	--	380 867,22	380 867,22	--

	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	utrata przydatności gospodarczej	--	--	--	4 797,53	4 797,53	--
	inne	242 600,56	5 289,00	9 250,43	32 425,80	289 565,79	--
<b>4</b>	<b>Wartość początkowa – stan na 31.12. 2022 r.</b>	<b>6 786 420,84</b>	<b>78 796 749,03</b>	<b>7 640 390,56</b>	<b>5 751 619,90</b>	<b>98 975 180,33</b>	<b>234 714,96</b>
<b>5</b>	<b>Stan umorzeń na 01. 01. 2022 r.</b>	<b>2 481,19</b>	<b>31 895 535,09</b>	<b>2 343 313,71</b>	<b>5 624 899,78</b>	<b>39 866 229,77</b>	<b>225 197,83</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia umorzeń</b>	<b>676,70</b>	<b>2 425 389,29</b>	<b>154 925,17</b>	<b>1 537 721,58</b>	<b>4 118 712,74</b>	<b>9 517,13</b>
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	676,70	2 393 447,50	154 925,17	53 167,45	2 602 216,82	--
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	--	--	--	--	--	--
	aktualizacja wyceny	--	--	--	--	--	--
	pozostałe umorzenie	--	31 941,79	--	1 484 554,54	1 516 469,33	9 517,13
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia umorzeń</b>	<b>--</b>	<b>103 270,93</b>	<b>9 698,95</b>	<b>1 513 645,64</b>	<b>1 626 615,52</b>	<b>--</b>
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	--	21 851,84	--	--	21 851,84	--
	umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów	--	81 165,64	448,52	976 374,00	1 057 988,16	--
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	--	--	--	--	--	--
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	--	--	--	--	--	--
	umorzenie aktywów przemieszczanych	--	--	--	380 867,22	380 867,22	--
	umorzenie	--	--	--	--	--	--



	składników aktywów aktualizowanych						
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	--	--	--	16 925,72	16 925,72	--
	pozostałe umorzenie	--	253,45	9 250,43	139 478,70	148 982,58	--
<b>8</b>	<b>Stan umorzeń na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>3 157,89</b>	<b>34 217 653,45</b>	<b>2 488 539,93</b>	<b>5 648 975,72</b>	<b>42 358 326,99</b>	<b>234 714,96</b>
<b>9</b>	<b>Wartość netto na 01.01.2022 r.</b>	<b>6 906 760,89</b>	<b>43 592 761,51</b>	<b>155 298,77</b>	<b>46 659,06</b>	<b>50 701 480,23</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Wartość netto na 31.12. 2022 r.</b>	<b>6 783 262,95</b>	<b>44 579 095,58</b>	<b>5 151 850,63</b>	<b>102 644,18</b>	<b>56 616 853,34</b>	<b>0,00</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - jednostka nie dysponuje takimi informacjami**

**1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:**

- a) długoterminowe aktywa niefinansowe – **nie dokonano**
- b) długoterminowe aktywa finansowe – **nie dokonano**

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

L. p.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6-7)
				zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grunty stanowiące własność Gminy Dzierżoń przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	49 143	--	13 954	--	35 189
		Wartość (zł)	57 005,88	--	16 186,64	--	40 819,24
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte przez Gminę Dzierżoń	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0403	--	--	--	0,0403
		Wartość (zł)	13 533,90	--	--	3 157,89	10 376,01

**1.5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwale, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania ( zespoły komputerowe)</b>	<b>72 496,95</b>	--	--	<b>72 496,95</b>
2.	<b>Grupa VI – Urządzenia techniczne ( radiotelefon bazowy )</b>	<b>2 819,16</b>	--	--	<b>2 819,16</b>
3.	<b>Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane ( sprzęt obrony cywilnej, kserokopiarki)</b>	<b>39 036,93</b>	<b>5 800,00</b>	<b>4 900,00</b>	<b>39 936,93</b>
	<b>Razem</b>	<b>114 353,04</b>	<b>5 800,00</b>	<b>4 900,00</b>	<b>115 253,04</b>

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

- 1) Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 40 120 udziałów o wartości łącznej 20 060 000 zł,
- 2) Regionalne Towarzystwo Inwestycyjne S.A. w Dzierzgoniu – 620 akcji o wartości łącznej 1 240 000 zł,
- 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Dzierzgoniu – 37 571 udziałów o wartości łącznej 3 757 100 zł,
- 4) Bank Spółdzielczy w Dzierzgoniu – 3 udziały o wartości łącznej 2 250 zł,
- 5) Spółdzielnia socjalna Spółdzielnia Animacji - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 6) Spółdzielnia socjalna Dzierzgoński Smaczek - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 7) Spółdzielnia socjalna Dzierzgoń na Start - 4 udziały o wartości łącznej 4 000 zł,
- 8) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Pomorze sp. z o.o. w Malborku – 100 791 udziałów o wartości łącznej 5 039 550 zł.

### 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Urząd Miejski w Dzierzgoniu</b>					
1.	Podatek od nieruchomości	2 063 937,31	8 366,00	1 190 994,09	--	881 309,22
2.	Podatek rolny	35 665,89	4 323,19	4 324,41	--	35 664,67
3.	Wieczyste użytkowanie	26 560,87	--	23 021,99	--	3 538,88
4.	Podatek od środków transportowych	1 520,00	--	--	--	1 520,00
5.	Opłata za gospodarowanie odpadami	29 209,18	5 010,00	6 132,20	--	28 086,98
6.	Najem	6 625,00	--	--	--	6 625,00
7.	Odsetki	1 315 659,89	62 951,00	778 416,09	--	600 194,80
8.	Zaliczka alimentacyjna	355 587,63	--	15 761,04	--	339 826,59
9.	Fundusz alimentacyjny	2 392 321,43	65 442,14	--	--	2 457 763,57
	<b>Razem</b>	<b>6 227 087,20</b>	<b>146 092,33</b>	<b>2 018 649,82</b>	<b>--</b>	<b>4 354 529,71</b>
	<b>MOPS w Dzierzgoniu</b>					
1.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 203 860,00	386 740,00	0,00	-	2 590 600,00
2.	Zaliczka alimentacyjna	711 175,28	0,00	31 522,10	-	679 653,18
3.	Koszty upomnienia FA	3 657,51	0,00	108,00	-	3 549,51
4.	Fundusz alimentacyjny	5 023 875,00	137 428,00	0,00	-	5 161 303,00
	<b>Razem</b>	<b>7 942 570,79</b>	<b>524 168,00</b>	<b>31 630,10</b>		<b>8 435 105,69</b>

### 1.8. Rezerwy

L. p.	Rezerwa - cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Nie utworzono</b>					

**1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)**

<b>L. p.</b>	<b>Rodzaj zobowiązania długoterminowego (zgodnie z pozycją w bilansie)</b>	<b>Powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>Powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>Powyżej 5 lat</b>
<b>1.</b>	Kredyt – umowa nr JST/858/2018/00001476/00 ING Bank Śląski	1 420 000	--	--
<b>2.</b>	Kredyt – umowa nr 906/2019/9-5387 – Powiślański Bank Spółdzielczy w Kwidzynie	1 150 000	689 518	--
<b>3.</b>	Kredyt- umowa nr 20/1782 – Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	1 200 000	1 400 000	2 000 000

**1.10. Kwotę zobowiązań ( leasing finansowy/operacyjny) – nie występuje**

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń): nie występuje**

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)**

**- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie:**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosi 1 522 666,01 zł , na wartość składają się zabezpieczenia w formie weksla in blanco z tytułu zrealizowanych projektów unijnych na kwotę 976 783,00 zł oraz zabezpieczenia w formie weksla in blanco z tytułu pozostałych zadań inwestycyjnych na kwotę 545 883,01 zł.

**1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:**

**- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują istotne pozycje**

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 834 383,99 zł ( zabezpieczenia należytego wykonania robót)**

**1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: 562 004,46 zł (nagrody jubileuszowe 328 137,11 zł, odprawy emerytalne 208 914,18 zł, ekwiwalent za urlop 24 953,17 zł)**

**1.16. Inne informacje:** Wydatki w Gminie Dzierżgoń w 2022 r. sfinansowane z Funduszu Pomocy dla Ukrainy wyniosły 619 730,81 zł, natomiast wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 wyniosły 4 338 245,50 zł.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują**

**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: 12 254 525,66 zł.**

**2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** *(należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów):* nie wystąpiły

**2.4. Kwota 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 niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki** - brak

**Halina Redlin**

.....

*(skarbnik)*

**2023.04.19**

.....

*(rok, miesiąc, dzień)*

**Jolanta Szewczun**

.....

*(Zarząd)*