


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski  pl Piłsudskiego 1  55-100 Trzebnica	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Trzebnica
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000529924</b>		<b>CBC75FAFC3C1BFF5</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	6 252 791,21
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	7 400,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA LOREK  
(główny księgowy)

2023.03.30  
rok mies. dzień

Marek Długozima  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ANNA LOREK  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2023.03.30  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Marek Długozima  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## UM

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 1.
- 1.1. **Nazwa jednostki**  
Urząd Miejski w Trzebnicy
- 1.2. **Siedziba jednostki**  
pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica
- 1.3. **Adres jednostki**  
pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**  
Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**  
od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**  
Nie dotyczy
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie PLN.

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się zasady wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z 21.05.2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym, zakładom budżetowym i gospodarstwu pomocniczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane zaś w drodze 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania tj.: okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż:

- od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.

Środki trwałe - składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, o wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu zgodnie z zasadami określonymi w ustawie, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Trzebnica, w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli Gmina występuje jako „korzystający”. Przyjęte przez jednostkę do używania obce środki trwałe na podstawie umowy, zgodnie z którą jedna ze stron zwana „finansującym” oddaje drugiej stronie, zwanej „korzystającym” środki trwałe do odpłatnego używania lub do pobierania pożytków na czas oznaczony, kwalifikuje się według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje się zapisów art.3 ust.4 i 5 Ustawy o rachunkowości.

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 kiedy umowa o dzieło lub umowa zlecenie dotyczy wytworzenia środka trwałego ujmuje się jej wartość w wydatkach majątkowych i tym samym zwiększa ona wartość środka trwałego,
- w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta lub wg wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Ulepszenie w środkach trwałych.

Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej. Do wydatków na ulepszenie środków trwałych zalicza się wydatki wymienione w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

W bilansie wykazuje się grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku, do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, na podstawie posiadanej decyzji właściwego organu i protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania gruntu w trwałą zarząd. Grunty wyceniane są w bilansie w cenie zakupu (nabycia) albo zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałą zarząd. Gruntów nie umarza się.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe za wyjątkiem mebli, których wartość nie przekracza lub jest równa wartości początkowej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i równej lub wyższej od 300 pln dla instrumentów muzycznych, a dla pozostałych od 800 pln (dolnej granicy) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej

Pozostałe środki trwałe za wyjątkiem mebli, których wartość nie przekracza 800 pln lub 300 pln dla instrumentów muzycznych, ujmuje się bezpośrednio w koszty zakupu nie dokonując odpisów umorzeniowych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują 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 sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,

- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl art. 3 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, inwestycje finansowe obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Cena nabycia jest kwotą rzeczywiście wydatkowanymi na ten cel środków pieniężnych, powiększonych o opłaty związane z nabyciem udziału w spółce, jak np. notarialne, sądowe, podatek od czynności cywilnoprawnych, jeżeli obciążają one nabywcę udziałów i akcji.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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.

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

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- 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.

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Dla zaległości podatkowych z bieżącego roku podatkowego nie dokonuje się odpisów, dla należności z poprzedniego roku podatkowego ustala się odpis w wysokości 50%, natomiast dla zaległości starszych w wysokości 100%. Zaległości podatkowe, które zostały spłacone po dacie bilansu, a przed terminem zakończenia prac związanych z wyceną należności nie podlegają aktualizacji wyceny.

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się w ciągu roku po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień ich powstania, chyba że w dokumencie wiążącym jednostkę został ustalony inny kurs. Należności długoterminowe w walucie obcej (wraz z odsetkami) na dzień bilansowy przelicza się wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Umorzenie należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy – Ordynacja podatkowa oraz ustawy o finansach publicznych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub, których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione w okresie sprawozdawczym, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

W jednostce wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Rachunek zysków i strat Urzędu Miejskiego w Trzebnicy to wariant porównawczy.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

## 1.

## 1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0	47 093 197,32		387 229,00		387 229,00	89 197,18			89 197,18	47 391 229,14
1	95 453 189,52		1 586 832,87	71 927,21	1 658 760,08	268 960,76	72 370,64	4 735 605,71	5 076 937,11	92 035 012,49
2	127 932 014,28		2 454 243,62		2 454 243,62		117 601,64	927 942,42	1 045 544,06	129 340 713,84
3	865 673,43				0,00				0,00	865 673,43
4	517 116,68		31 458,35		31 458,35			31 458,35	31 458,35	517 116,68
5	268 235,15				0,00		5 695,00		5 695,00	262 540,15
6	3 937 591,61				0,00	97 999,15	5 224,77		103 223,92	3 834 367,69
7	1 526 263,69				0,00	4 277,78			4 277,78	1 521 985,91
8	1 468 141,04		182 220,55		182 220,55		28 398,79		28 398,79	1 621 962,80
<b>Razem</b>	<b>279 061 422,72</b>	<b>0,00</b>	<b>4 641 984,39</b>	<b>71 927,21</b>	<b>4 713 911,60</b>	<b>460 434,87</b>	<b>229 290,84</b>	<b>5 695 006,48</b>	<b>6 384 732,19</b>	<b>277 390 602,13</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	51 139,22	3 588,72		3 588,72		54 727,94	47 042 058,10	47 336 501,20
1	16 243 769,36	2 401 864,69		2 401 864,69	722 969,02	17 922 665,03	79 209 420,16	74 112 347,46
2	50 103 618,97	5 107 929,76		5 107 929,76	607 656,94	54 603 891,79	77 828 395,31	74 736 822,05
3	643 305,31	72 762,24		72 762,24		716 067,55	222 368,12	149 605,88
4	421 558,04	40 599,92		40 599,92		462 157,96	95 558,64	54 958,72
5	199 028,24	13 548,60		13 548,60	5 695,00	206 881,84	69 206,91	55 658,31
6	3 076 317,41	166 501,21		166 501,21	68 067,27	3 174 751,35	861 274,20	659 616,34
7	1 524 552,01	1 497,72		1 497,72	4 277,78	1 521 771,95	1 711,68	213,96
8	1 092 429,76	102 396,38		102 396,38	28 398,79	1 166 427,35	375 711,28	455 535,45
	<b>73 355 718,32</b>	<b>0,00</b>	<b>7 910 689,24</b>	<b>0,00</b>	<b>7 910 689,24</b>	<b>1 437 064,80</b>	<b>79 829 342,76</b>	<b>205 705 704,40</b>

0,00

## Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	657 886,39		7 421,59		7 421,59			0,00	0,00	665 307,98
<b>Razem</b>	<b>657 886,39</b>	<b>0,00</b>	<b>7 421,59</b>	<b>0,00</b>	<b>7 421,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665 307,98</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	Stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
657 886,39		0,00	7 421,59	7 421,59	0,00	665 307,98	0,00	0,00
657 886,39	0,00	0,00	7 421,59	7 421,59	0,00	665 307,98	0,00	0,00

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje taką informacją

## 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe aktywa niefinansowe					0,00
długoterminowe aktywa finansowe - udziały w gminnych spółkach	11 533 450,00	0,00			11 533 450,00
<b>Razem</b>	11 533 450,00	0,00	0,00	0,00	11 533 450,00

## 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
244/4 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 700,00			7 700,00
	Wartość (zł)	77 000,00			77 000,00
208/2 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 968,00			1 968,00
	Wartość (zł)	19 000,00			19 000,00
244/5 AM-1 Ujeździec Wielki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	24 800,00			24 800,00
	Wartość (zł)	222 000,00			222 000,00

## 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grupa - IV	10 824,00		10 824,00	0,00
<b>Razem</b>	10 824,00	0,00	10 824,00	0,00

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość	320 312,00				320 312,00
	wartość	17 233 950,00				17 233 950,00
Zwiększenia	ilość	42 903,00				42 903,00
	wartość	3 541 500,00				3 541 500,00
Zmniejszenia	ilość	0,00				0,00
	wartość	0,00				0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	363 215,00	0,00	0,00	0,00	363 215,00
	wartość	20 775 450,00	0,00	0,00	0,00	20 775 450,00
Uwagi		Wartość bilansowa powiększona o kwotę 2100 pln tytułem kosztu nabycia.				

## 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności	2 200 038,94	5 175 631,08	269 171,85		7 106 498,17
Odsetki od należności	1 120 068,42	-21 357,17			1 098 711,25
Należności skierowane na drogę sądową	427 819,21	160 920,99			588 740,20
<b>Razem</b>	<b>3 747 926,57</b>	<b>5 315 194,90</b>	<b>269 171,85</b>	<b>0,00</b>	<b>8 793 949,62</b>

## 1.8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	44 713,25	2 305 246,21	0,00	0,00	0,00	2 349 959,46
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na sprawy sądowe	44 713,25	2 305 246,21			0,00	2 349 959,46
<b>Razem</b>	<b>44 713,25</b>	<b>2 305 246,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 349 959,46</b>



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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
Zobowiązania z tytułu Forfaitingu	2 753 376,00	2 753 376,00	5 153 980,21	10 660 732,21
Zobowiązania z tytułu Leasingu	1 867 571,52	1 867 571,52	1 583 862,41	5 319 005,45
<b>RAZEM</b>	<b>4 620 947,52</b>	<b>4 620 947,52</b>	<b>6 737 842,62</b>	<b>15 979 737,66</b>

## 1.10. Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Wartość
Zobowiązanie krótkoterminowe	933 785,76
Zobowiązanie długoterminowe	5 319 005,45

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel - umowy forfaitingu, umowa pożyczki	13 414 108,21	12 037 420,21	weksel in blanco	weksel in blanco				
Hipoteka								
Zastaw								
Inne -leasing zwrotny (przekształcony w księgach na leasing finansowy w 2018 roku)	7 186 576,97	6 252 791,21	weksel in blanco	weksel in blanco	8 272 505,91	7 591 628,43		
<b>Razem</b>	<b>20 600 685,18</b>	<b>18 290 211,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 272 505,91</b>	<b>7 591 628,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			Z tytułu utworzenia rezerwy	Z tytułu powstania zobowiązania	Z tytułu ustania obowiązku	Razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	7 400,00					0,00	7 400,00	
- kaucje i wadła						0,00	0,00	
- indos weksli						0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00	
- inne						0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>7 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 400,00</b>	

## Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00

## Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Sprzedaż majątku (należności długoterminowe)	124 869,00		12 186,15	112 682,85
Pozostałe				0,00
<b>Razem</b>	<b>124 869,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 186,15</b>	<b>112 682,85</b>

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

Wyszczególnienie	Wartość

## 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
1. Zwrot kosztów/zakup umundurowania, woda, art.spożywcze ekwiwalent za pranie, składki - 10.484,87 zł	159 845,29
2. Zwrot kosztów zak.okularów, zakup odzieży roboczej, ekwiwalent za pranie, składki - 11.491,97 zł + 800,09 zł	
3. Odprawa emerytalna - 30.121,80 zł	
4. Nagrody Jubileuszowe - 96.286,33 zł	
5. Ekwiwalent za urlop - 4.311,15 zł	
6. Odprawa pośmiertna - 6.349,08 zł	

## 1.16. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość

2.

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
	0,00

## 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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Koszt wytworzenia w 2021 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2021 roku	Stan na 31.12.2021	Koszt wytworzenia w 2022 roku			ŚT oddane do użytkowania w 2022 roku	Stan na 31.12.2022
		Ogółem	w tym:				Ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe				odsetki	różnice kursowe		
ŚT w budowie	31 067 654,97	5 650 414,10	0,00		26 756 430,94	9 961 638,13	27 997 370,62	0,00		4 183 063,55	33 775 945,20

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

Wyszczególnienie	Wartość
Wydatki poniesione w związku z przegrany procesem	
Odszkodowanie z tytułu zalania szkoły	170 148,71

## 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez orany podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu

Wyszczególnienie	Wartość

## 2.5. Inne informacje

Wyszczególnienie	Wartość
Konkurs Rosnąca Odporność - środki do wykorzystania na dzień 31.12.2022r.	392 815,66

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

Wyszczególnienie	Wartość
Otrzymana darowizna od Gminy partnerskiej KITZINGEN na pomoc obywatelom Ukrainy	462.720,00
Wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy	1 086 995,70

Trzebnica, 30.03.2023 rok

.....  
Główny Księgowy.....  
Kierownik Jednostki