

MIASTO I GMINA KAŃCZUGA
ul. M. Konopnickiej 2
37-220 K A N C Z U G A
NIP 794-16-86-223 REGON 450900602

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Miasto i Gmina Kańczuga

1.2 siedzibę jednostki

Kańczuga

1.3 adres jednostki

Ul. M. Konopnickiej 2; 37-220 Kańczuga

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
należy do zadań własnych gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych Miasta i Gminy Kańczuga:

1. Urząd Miasta i Gminy Kańczuga;
2. Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze;
3. Centrum Usług Wspólnych w Kańczudze;
4. Miejsko – Gminny Żłobek w Kańczudze;
5. Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Łopuszce Wielkiej;
6. Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Pantalowicach;
7. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Rączynie;
8. Szkoła Podstawowa im. Jana i Marii Jędrzejewskich w Siedleccze;

9. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kańczudze;
10. Środowiskowy Dom Samopomocy w Łopuszce Wielkiej;
11. Miejsko – Gminne Przedszkole w Kańczudze;
12. Szkoła Muzyczna I Stopnia w Kańczudze;
13. Szkoła Podstawowa im. Poległych w Strajku w Krzeczowicach w 1936 r.;
14. Szkoła Podstawowa im. Św. Jadwigi Królowej w Sieteszy,
15. Zespół Szkół w Kańczudze,
16. Kańczucki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kańczudze.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach bilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości:
 - pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny),
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji – 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.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.
3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawki amortyzacyjnej 20%. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
5. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
 - podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
6. Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki.
7. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych które zakupione ze środków na wydatki

bieżące umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania) umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.

8. Prawo użytkowania wieczystego gruntów ustanowione na gruntach będących własnością Skarbu Państwa umarza się wg stawki 1,5% rocznie za okres całego roku jednorazowo w miesiącu grudniu.

9. Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie szacunków dokonanych przez Komisję Inwentaryzacyjną lub w oparciu o opinię zespołu powołanego przez Burmistrza Miasta i Gminy Kańczuga spośród pracowników Urzędu Miasta i Gminy Kańczuga, uwzględniając ich aktualną/szacunkową wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

10. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

11. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

12. Środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

13. Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

14. Dobra kultury to każdy przedmiot ruchomy i nieruchomy, dawny i współczesny mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturalnego ze względu na jego wartość historyczną, naukową lub artystyczną.

15. Materiały i towary wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu. Rozchód wycenia się po cenach tych składników, które zostały nabyte najwcześniej. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych, materiałów promocyjnych, sprzętu typu kuchennego, sprzętu gospodarczego itp. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W pozostałym zakresie prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

16. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu, jak również koszty nabycia.

17. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

18. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.
19. Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
20. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także 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 kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
21. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
22. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Aktualizacja należności z tytułu podatków, czynszów najmu i dzierżawy, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej przeprowadzona jest w drodze oceny indywidualnej sytuacji każdego dłużnika w sposób określony w art. 35 ust. 1 UoR przez poszczególnych pracowników na podstawie dokumentów źródłowych. Pracownicy sporządzają zestawienie imienne dłużników, dla których należy sporządzić odpis aktualizujący wraz z podaniem kwoty zaległości ogółem oraz kwoty proponowanego odpisu aktualizującego. Tworzy się odpis ogólny na należności nieściągalne ustalonych na podstawie danych na temat nieściągalności. Odpis na odsetki tworzy się w wysokości 100%. Zestawienia podlegają zatwierdzeniu przez kierownika jednostki i głównego księgowego. Odpisy aktualizujące dokonywane są na bieżąco nie później jednak niż na koniec roku. Kwota odpisów aktualizujących zmniejsza wykazane w bilansie należności.
23. Udziały i akcje w innych podmiotach wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.
24. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia dotyczą wszystkich elementów sprawozdania finansowego: w bilansie wyłącza się należności i zobowiązania, w rachunku zysków i strat wyłącza się wzajemne koszty i przychody; w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłącza się wartość nieodpłatnie otrzymanych (przekazanych) środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)				
			3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1															15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1)	558 875,54	28 620,15	-	-	-	28 620,15	-	-	-	-	-	-	-	587 495,69
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	558 875,54	28 620,15	-	-	-	28 620,15	-	-	-	-	-	-	-	587 495,69
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	123 123 507,79	1 104 057,51	4 811 130,18	-	2 628 916,64	8 544 104,33	61 799,86	215 533,92	-	-	2 618 309,69	2 895 643,47	-	128 771 969,65
Z.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+3)	122 437 127,50	1 021 992,97	4 811 130,18	-	2 628 836,64	8 461 959,79	61 799,86	159 978,37	-	-	2 618 309,69	2 840 087,92	-	128 058 999,37
2.1.	Grunty, w tym:	7 415 726,98	18 318,28	-	-	327 479,36	345 797,64	14 907,38	-	-	-	306 650,75	321 558,13	-	7 439 966,49
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	300 759,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300 759,45
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 482 763,51	99 630,00	4 402 838,71	-	1 996 279,80	6 498 748,51	46 892,48	93 535,22	-	-	1 996 279,80	2 136 707,50	-	108 844 804,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 213 420,34	24 233,84	105 330,08	-	55 587,18	185 151,10	-	-	-	-	43 011,29	43 011,29	-	1 355 560,15
2.4.	Środki transportu	1 147 223,14	63 000,00	-	-	-	63 000,00	-	-	-	-	-	-	-	1 210 223,14
2.5.	Inne środki trwałe	548 474,46	10 500,00	33 498,06	-	-	43 998,06	-	5 052,26	-	-	-	5 052,26	-	587 420,26
2.6.	Pozostałe środki trwałe	7 629 519,07	806 310,85	269 463,33	-	249 490,30	1 325 264,48	-	61 390,89	-	-	272 367,85	333 758,74	-	8 621 024,81
3.	Zbiory biblioteczne	686 380,29	82 064,54	-	-	80,00	82 144,54	-	55 555,55	-	-	-	55 555,55	-	712 969,28

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	522 959,54	64 536,15	-	-	64 536,15	-	-	-	-	587 495,69
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowanie komputerowego	522 959,54	64 536,15	-	-	64 536,15	-	-	-	-	587 495,69
II.	Razem rzeczowie aktywa trwałe (2+3)	55 016 440,48	4 873 752,11	-	193 428,02	5 067 180,13	-	155 633,21	318 819,41	474 452,62	59 609 167,99
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	54 330 060,19	4 791 687,57	-	193 348,02	4 985 035,59	-	100 077,66	318 819,41	418 897,07	58 896 198,71
2.1.	Grunty, w tym:	2 735,56	559,27	-	-	559,27	-	-	-	-	3 294,83
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 457 276,97	3 451 392,44	-	29 549,56	3 480 942,00	-	34 108,56	46 451,56	80 560,12	47 857 658,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	954 589,08	50 223,48	-	733,59	50 957,07	-	-	-	-	1 005 546,15
2.4.	Środki transportu	939 048,54	67 025,74	-	-	67 025,74	-	-	-	-	1 006 074,28
2.5.	Inne środki trwałe	346 890,97	60 761,08	-	-	60 761,08	-	5 052,26	-	5 052,26	402 599,79
2.6.	Pozostałe środki trwałe	7 629 519,07	1 161 725,56	-	163 064,87	1 324 790,43	-	60 916,84	272 367,85	333 284,69	8 621 024,81
3.	Zbiory biblioteczne	686 380,29	82 064,54	-	80,00	82 144,54	-	55 555,55	-	55 555,55	712 969,28

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

Brak danych

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie	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+4-5)	6
1	2	3	4	5	6	
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
2	Środki trwałe	-	-	-	-	-
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-
5	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-	-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystość
(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego (4+5-6)
	Lokalizacja, nr działki	pow. (m2)				

	Udziały w Zakładzie gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kańczudze	5140	5 140 000,00						5 140,00	5 140 000,00
2.1.									-	-
2.2.									-	-
3	Dłużne papiery wartościowe								-	-
3.1.									-	-
3.2.									-	-
4	Inne papiery wartościowe								-	-
4.1.									-	-
4.2.									-	-
	Ogółem	5140	5 140 000,00	-	-	-	-	-	5 140,00	5 140 000,00

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)

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie wg 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+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Podatnicy	264 410,51	96 293,13	6 803,72	353 899,92
2	Dzierżawcy	-			-

	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	2 271 165,41	774 160,06	145 756,14	2 899 569,33
3	Ogółem (1+2+3+4+5)	2 535 575,92	870 453,19	152 559,86	3 253 469,25

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

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

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+4-5)
1	2	3	4	5	6
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
	Ogółem (1+2)	-	-	-	-

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; b) powyżej 3 do 5 lat; c) powyżej 5 lat

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

L P.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	
			powyżej 5 lat	
		według stanu na:		

		3	4	5	6	7	8	9	10
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2								
1	ING Bank Śląski UM 866/2014 z dn.28.11.2014					180 000,00	120 000,00	180 000,00	120 000,00
2	BS Jarosław Um.620152/4/13/ 01 z dn.20.11.2013					43 000,00	21 500,00	43 000,00	21 500,00
3	BS Jarosław UM. 620152/JST/6/18/ 01 z dnia 05.11.2018					440 000,00	330 000,00	440 000,00	330 000,00
4	BS Jarosław UM.620152/JST/4 /19/O1 z dn.05.12.2019r					1 400 000,00	1 300 000,00	1 400 000,00	1 300 000,00
5	SGB Bank SA UM 1/S/UG/ORK/2017 z dn.30.10.2017					944 000,00	708 000,00	944 000,00	708 000,00
6	Konsorcjum SGB Bank Poznań+B Zwoleni K/JST/4100035/20 20/1					1 670 000,00	1 640 000,00	1 670 000,00	1 640 000,00
7	Konsorcjum BS JAROSŁAW +BS DYNÓW 620152/7/JST/21/ O1					2 000 000,00	1 950 000,00	2 000 000,00	1 950 000,00
8	BGK Warszawa 22/3275						3 000 000,00		3 000 000,00
9	WFOŚ i GW UM 89/2018/OW/P/P z dn.28.11.2018					484 118,61	274 118,61	484 118,61	274 118,61

10	WFOŚI GW Um 52/2013/OW/P/P z dn.29.10.2013	-	-	79 999,98	-	79 999,98	-
11	WFOŚIGW Um 53/2020/OA/R/P z dn.2020	-	1 215 657,83	1 215 657,83	1 055 657,83	1 215 657,83	1 055 657,83
Ogółem		-	-	8 456 776,42	10 399 276,44	8 456 776,42	10 399 276,44

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

Brak danych

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

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	Umowa pożyczki z WFOŚIGW	274 118,61	Weksel - WFOŚIGW Rzeszów	1 500 000,00
1	Umowa pożyczki z WFOŚIGW	1 055 657,83	Weksel - WFOŚIGW Rzeszów	1 375 657,83
Ogółem		1 329 776,44	x	2 875 657,83

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

Tabela 11. łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy
(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1	2	3	4
1	Poręczenie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Zakład Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. w Kańcułdzie	148 953,80	Poręczenie obejmuje zobowiązania mogące powstać w przyszłości z tytułu nieterminowej spłaty kapitału lub odsetek
	Ogółem	148 953,80	X

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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	-	-
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	-	-
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	-	-
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	-	-
	Ogółem	-	-

Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów, w związku z występowaniem kosztów mało istotnych co do ich znaczenia i kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju, np. prenumerata czasopism, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne.

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

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu:	
		po początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Gwarancja ubezpieczeniowa	197 598,15	634 237,68
2	Gwarancja bankowa	299 525,82	448 217,02
3	Zabezpieczenie wniesione w pieniądzu	90 653,25	100 681,08
	Ogółem	587 777,22	1 183 135,78

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	nagrody jubileuszowe	479.213,26
2	odprawy emerytalne i rentowe	195.483,39
3	pozostałe, w tym: ekwiwalent urlopowy	343.729,54

1.16. inne informacje

Wydatki poniesione przez MGOPS na pomoc obywatelom Ukrainy:

- świadczenia społeczne -- 807 199,00 zł w tym:
 - Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP świadczenie jednorazowe (po 300 zł) dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – 45 600,00 zł,
 - Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy - świadczenie (po 40 zł) dla osób zapewniających zakwaterowanie i wyżywienie dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – 759 640,00 zł,
 - dożywianie dzieci z Ukrainy – 1 959,00 zł.
- zakup materiałów i wyposażenia (obsługa zadania związana z wypłatą w/w świadczeń -- zakup artykułów biurowych) – 2 576,00 zł.

Razem – 809 775,00 zł

Wydatki poniesione w związku z COVID-19 (Korpus Wsparcia Seniorów – Fundusz Przeciwdziałania Covid-19):

- wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS – 7 180,20 zł,
- zakup opasek bezpieczeństwa dla seniorów – 19 200,00 zł,
- usługa- świadczenie usługi – „opieka na odległość” – 7 485,56 zł.

Razem – 33 865,76 zł

Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy przez jednostki oświatowe - 55.303,00 zł, w tym

- zakup pomocy dydaktycznych dla dzieci z Ukrainy – 9.233,33 zł,
- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 6.510,00 zł,
- wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 28.500,70 zł,
- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 11.058,97 zł

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	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+4-5)
-----	--------------------------------------	-----------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------

1	2	3	4	5	6	
1		-	-	-	-	
2		-	-	-	-	
Ogółem (1+2)						
		-	-	-	-	

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 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

LP.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu okresu sprawozdawczego			Rozliczenie kosztów wytworzenia w ciągu okresu sprawozdawczego			
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej utworzenie ogólnodostępnego placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej w m. Siedleczka	173,13			173,13						
2	Modernizacja dróg gminnych i wewnętrznych oraz chodników na terenie Miasta i Gminy Kańczuga	173 497,80			288 946,85			288 946,85			

3	Opracowanie dokumentacji projektowej budowa szkoły muzycznej I stopnia w K-dze	45 000,00			54 500,00				-	
4	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez rozbudowę placów zabaw i siłowni zewnętrznych na terenie MIG Kańczuga			19 996,24					7 332,96	
5	Zakup samochodu OSP	-		63 000,00					63 000,00	
6	Przebudowa/rozbudowa drogi wojewódzkiej nr DW 835 Lublin-Przeworsk-grabownica Starzeńska w m. Siedleczka	7 375,08							-	
7	opracowanie dokumentacji projektowych wraz z budową oświetlenia ulicznego na terenie MIG K-ga	143 528,62			506 986,40				73 719,65	
8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Sietesz - Siedleczka II etap	26 240,00								
9	Zakupy inwestycyjne	1 631,00			17 927,28				19 558,28	
10	Budowa krytego basenu z częścią rekreacyjno-sportową z łącznikiem do hali sportowej w Kańczudze	105 042,00			94 131,90				-	
11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w przykanalikami pompowni ścieków i ich zasilaniem energetycznym w m. Lipnik, gmina Kańczuga	169 740,00			44 526,00				-	

12	Opracowanie dokumentacji pr. Kosz. Budowa drogi gm. Z Kańczugi do top. M. wraz z bud. Mostu na rzece Mlecza rozb. dr. gm. G110735R top. M-Huc. Nien.	102 336,00				12 500,00	-		
13	Opracowanie dokumentacji projk. Kosz. Budowa i rozbudowa dróg i ulic na terenie MiG K-ga	92 480,00				9 000,00	-		
14	Budowa rowu krytego wraz z chodnikami przy dr. Gm. Med.. Kańczucka- w ramach budżetu obywatelskiego	68 318,36				17 250,00	-		
15	Budowa placu targowego w Kańczudze	105 000,00				1 574 929,93	1 679 929,93		
16	Kanalizacja sanitarna Rączyna	60 390,00							
17	Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa istniejącego budynku socjalno - szatniowego wraz z infrastrukturą sportową na stadionie miejskim w Kańczudze	-				113 410,99	-		
18	Modernizacja budynków komunalnych na terenie MiG Kańczuga	-				114 127,78	-		
19	Przebudowa drogi w m. Kańczugana dz. 1819/6 w km 0+000 do 0+068	-				26 906,00	26 906,00		
20	To jest nasz kawałek podłogi - budowa grzybka tanecznego w Żuklinie	-				50 000,00	-		

21	Modernizacja Domów Ludowych z terenu Miasta i Gminy Kańczuga	-	379 225,00	379 225,00	379 225,00	
22	Wykonanie dok. projekt. dla zadań budowy, przebudowy, roz. dr. gminnych i wewn. wraz z infrastr. , w tym Przebudowa drogi gm. ul. Kochanowskiego K-ga	-	44 742,60	-	-	
23	Budowa i rozb. dr. gm. G110740R P-ce-S-ka w km 0+078-1+200 i nr G110789R P-ce-Rondo w km 0+031-0+629 w m. P-ce	-	433 077,18	-	-	
24	Budowa odcinka sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej przy ulicy Polnej w K-dze	71 701,76	55 501,55	-	-	
25	Modernizacja pomieszczeń w budynku OSP w Łopuszce Małej	-	86 571,75	-	-	
26	Budowa zbiornika małej retencji wodnej w Pantalowicach	-	1 317 978,00	-	-	
27	Budowa i roz. dr. gm. G110750R łop. W-Zagórze i bud. nowego odc. na dz. 684, 685,688 w m. łop. W wraz z bud. i przebud. infr. techn.	-	1 676 764,60	-	-	
28	Cyfrowa gmina	-	22 653,53	-	17 733,53	
29	Budowa wiat przystankowych	-	10 500,00	-	10 500,00	

30	Przebudowa drogi gminnej Łopuszka Wielka Stacja Manasterz w m. Medynia Kańczucka	-	138 892,98	-	-	-	-	-
31	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez utworzenie MOR na terenie MiG Kańczuga	-	98 769,00	-	-	-	-	-
32	Budowa boiska typu Orlika ze sztuczną nawierzchnią oraz modernizacją ist. boiska do piłki nożnej o naw. trawiastej w Krzeczowicach	-	33 000,00	-	-	-	-	-
33	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Łopuszce Małej na dz. nr ewid. 390	16 359,00	-	-	-	-	-	-
34	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w celu utworzenia miejsca rekreacyjno-integracyjnego w m. Lipnik	-	41 419,16	-	-	-	41 419,16	-
35	Budowa rowu odprowadzającego wody opadowo-roztopowe z pasa dr. gm. w m. Chodakówka	7 000,00	-	-	-	-	-	-
36	Modernizacja budynku zaplecza stadionu w MKS w Kańczudze	40 641,60	-	-	-	-	-	-
37	Przebudowa budynku przedszkola wraz z rozbudową żłóbek w m. K-ga	2 191 008,06	-	-	-	-	2 191 008,06	-
38	Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na terenie MiG K-ga	-	186 282,23	-	-	-	-	186 257,03

39	Wykonanie dokumentacji technicznej na zagospodarowanie terenu w m. r-na dz. 1842	9 400,00	70 000,00	79 400,00		
40	OZE		35 768,40			
	Ogółem	3 436 862,41	7 639 112,22	5 064 936,45	-	-

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

Przychody, które wystąpiły incydentalnie:

- Kara umowna z tytułu nieterminowego wywiązania się z umów – 20 453,78 zł,
- Środki z odszkodowania za zniszczone wiaty przystankowe m. Łopuszka Wielka – 1968,00 zł,
- Środki z odszkodowania za zniszczenia na w budynkach komunalnych – 27 829,00 zł
- Środki z odszkodowania za zniszczoną tablicę ogłoszeniową – 392,00 zł,
- Środki z odszkodowania za uszkodzony słup oświetleniowy – 7 503,00 zł
- Środki z odszkodowania za uszkodzony samochód – 1 000,00 zł
- Środki z odszkodowania za poniesione szkody w Szkole Muzycznej w Kańczudze – 2 253,00 zł,
- Środki z odszkodowania za poniesione szkody w Zespole Szkół w Kańczudze – 3.613,19 zł.

2.4. informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Pandemia COVID-19 w Polsce – epidemiczne zachorowania na terenie Polski na ostrą zakaźną chorobę układu oddechowego COVID-19 wywoływaną przez wirusa SARS-CoV-2. Od 20 marca 2020r. zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia obowiązuje w Polsce stan epidemii. W związku z tą sytuacją poniesiono wydatki na usuwanie skutków pandemii, poprzez:
- na stronie internetowej Urzędu uruchomiona została zakładka, pod którą zostały umieszczone wszelkie informacje związane z możliwością uzyskania pomocy w czasie pandemii,

- wypłata dodatków węglowych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 – 7 650 000,00 zł,
- wypłata dodatków i rekompensat z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 – 427 893,26 zł
- otrzymanie środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na realizację programu Korpus Wsparcia Seniorów - 35 000 zł.

Atak Rosji na Ukrainę w lutym 2022 roku to bezprecedensowe wydarzenie w historii Europy od zakończenia II wojny światowej. Wiele osób uciekło w poszukiwaniu bezpiecznego schronienia, które znaleźli w Polsce. W ramach pomocy Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwiła legalny pobyt Ukraińców w Polsce. W ramach ustawy powstał specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych.

W ramach tego Funduszu otrzymano środki na:

- dodatkowe zadania oświatowe na edukację dla dzieci z Ukrainy – 173 303,00 zł,
- zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – 1 959,00 zł,
- jednorazowe świadczenie pieniężne – 46 512,00 zł,
- pomoc psychologiczna – 1 000,00 zł,
- świadczenia pieniężne z art. 13 ustawy (40 zł) – 761 304,00 zł,
- świadczenia rodzinne - 17 061,00 zł,
- wykonanie zdjęć dla obywateli Ukrainy – 8 637,00 zł,
- nadanie numeru pesel dla obywateli Ukrainy – 3 954,00 zł,
- potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy – 69,60 zł.

Środki zostały rozliczone nie wykorzystane zwrócone.

Tabela 16. Wzajemne rozliczenia między jednostkami

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegającym wyłączeniu w łącznym bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. – wg. sprawozdań jednostkowych

Aktywa

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł	Kwota wyłączenia (-)
1.	Szkoła Podstawowa w Kańczudze	należności z tytułu dostaw i usług	1.146,15
2.	Centrum Usług Wspólnych	należności z tytułu dostaw i usług	1.920,93
3.	MG Przedszkole w Kańczudze	należności z tytułu dostaw i usług	1.052,65
4	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Pozostałe należności	280,51
SUMA			-4.400,24

Pasywa

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegającym wyłączeniu w łącznym Zestawieniu Zmian w Funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31.12.2022r – wg. sprawozdań jednostkowych

Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł	Kwota wyłączenia (-)
1.	MG Przedszkole w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	762.652,25
2.	MG Żłobek w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1.276.638,84
Razem zwiększenia			- 2.039.291,09

Zmniejszenia Funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł	Kwota wyłączenia (-)
1.	Urząd Miasta i Gminy Kańczuga	wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.039.291,09
Razem zmniejszenia			- 2.039.291,09

SKARBNIK MIASTA I GMINY

[Podpis]
mgr Andrzej Żygodziński

(główny księgowy)

25.04.2023

(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
BURMISTRZ
mgr Andrzej Żygodziński
(kierownik jednostki)