

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Hyżne
1.2	siedzibę jednostki 36-024 Hyżne 103
1.3	adres jednostki 36-024 Hyżne 103
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina jest wspólnotą samorządową obejmującą wszystkich jej mieszkańców, a do zakresu jej działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 -31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Dane łączne obejmujące Organ, Urząd Gminy, jednostki budżetowe oraz zakład budżetowy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad: 1)Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane według wartości określonej w tej decyzji, przekazywane pomiędzy jednostkami organizacyjnymi wyceniane w wartości figurującej w księgach jednostki przekazującej, otrzymane na podstawie umowy darowizny według wartości określonej w umowie lub wartości rynkowej na dzień nabycia ,(określonej na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia), pochodzące z zamiany w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według wartości rynkowej. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne przyjęte zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, według metody liniowej. 2)Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne obejmują te o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł), zakupione ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia, finansowanego ze środków na inwestycje) umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycenia się je w cenie nabycia (zakupu). Poszczególne jednostki przyjęły kwoty graniczne dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

	<p>prawnych, dla których prowadzi się księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - UG i GOPS których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł ale przekracza kwotę 350,00 zł, - Jednostki Oświatowe oraz Żłobek których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł ale przekracza kwotę 3 000,00 zł - ZUK, których wartość jest niższa niż 10 000,00 zł ale przekracza kwotę 1 500,00 zł <p>Pozostałe środki trwałe, o wartości poniżej wskazanych kwot i których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki , podlegają ewidencji ilościowej i księgowane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>3) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z budową, montażem lub ulepszeniem już istniejącego środka trwałego, pomniejszonych o odliczony podatek VAT. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu środków trwałych wymagających montażu, oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym kwotę 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.</p> <p>4) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.</p> <p>5) Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu .</p> <p>6) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>7) Odsetki od zobowiązań wymagalnych , w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>8) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości a w odniesieniu do funduszy na podstawie ustaw dotyczących tych funduszy i dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Zasadę przedziału czasowego przyjęto w stosunku do należności podatkowych i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – należności do 1 roku zalegania pozostają bez odpisu aktualizującego, powyżej 1 roku odpis aktualizujący wynosi 100 %. W odniesieniu do czynszów i dzierżaw zaległości do 6 miesięcy pozostają bez odpisu, powyżej 6 miesięcy do 1 roku odpis wynosi 50 % oraz powyżej roku odpis 100%. Do należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego przyjęto zasadę odpisów według % ściągłości tych należności.</p> <p>9) Rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone jeżeli mają one nieistotną wartość. Poziom istotności ustalono w wysokości 0,5 % sumy bilansowej.</p> <p>10) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
Brak	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 nr 1-3
1.2.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierających 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 nr 4-6
1.3.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.4.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 7-8
1.5.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 9
1.6.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 10
1.7.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 11
1.8.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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 nr 12
1.9.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 13
1.10.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <p style="margin-left: 40px;">a) powyżej 1 roku do 3 lat - 1 475 000,00 zł</p> <p style="margin-left: 40px;">b) powyżej 3 roku do 5 lat - 1 320 000,00 zł</p> <p style="margin-left: 40px;">c) powyżej 5 lat - 3 582 500,00 zł</p>
1.11.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują (Tabela nr 14)

1.13.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Nie występują (Tabela nr 15)										
1.14.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie										
	Brak										
1.15.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Nie występują										
1.16.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">268 311,80 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">186 073,62 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Odprawy emerytalno-rentowe</td> <td style="text-align: right;">64 909,50 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Inne świadczenia pracownicze</td> <td style="text-align: right;">24 190,79 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">(ekw.za pranie odzieży i za urlop)</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	268 311,80 zł	Ekwiwalent za urlop	186 073,62 zł	Odprawy emerytalno-rentowe	64 909,50 zł	Inne świadczenia pracownicze	24 190,79 zł	(ekw.za pranie odzieży i za urlop)	
Nagrody jubileuszowe	268 311,80 zł										
Ekwiwalent za urlop	186 073,62 zł										
Odprawy emerytalno-rentowe	64 909,50 zł										
Inne świadczenia pracownicze	24 190,79 zł										
(ekw.za pranie odzieży i za urlop)											
1.17.	inne informacje										
	Brak										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych 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										
	Tabela nr 16										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<p>W związku z podjęciem przez Gminę sprzedaży węgla dla mieszkańców odnotowano w rachunku zysków i strat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody w poz. A IV w wysokości 744 552,44 zł - oraz koszty w kwocie ogólnej 389 855,71 zł w tym <ul style="list-style-type: none"> w poz. B II 2 133,50 zł, w poz. B III 81 625,20 zł i poz. B VIII 306 097,01 zł. <p>Gmina ponosiła również koszty wypłat i obsługi dodatków do zakupu węgla oraz innych źródeł ciepła w łącznej kwocie 4 637 943,68 zł, w tym :</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty w poz. B II 31 482,23 zł, w poz. B III 1 987,24 zł, w poz. B V 40 728,75 zł w poz. B VI 7 245,46 zł oraz w poz. B IX 4 556 500,00 zł 										
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych										
	Nie dotyczy										
2.5.	Inne informacje										
	Brak										

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami i zakładem budżetowym w rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu zgodnie z Tabelami nr 17 i 18

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	562 358,52 zł	33 413,30				33 413,30 zł				325,20	325,20 zł	595 446,62 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						- zł					- zł	- zł
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	562 358,52 zł	33 413,30 zł	- zł	- zł	- zł	33 413,30 zł	- zł	- zł	- zł	325,20 zł	325,20 zł	595 446,62 zł

Tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	562 358,04 zł	9 613,78 zł				9 613,78 zł				325,20 zł	325,20 zł	571 646,62 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	562 358,04 zł	9 613,78 zł	- zł	- zł	- zł	9 613,78 zł	- zł	- zł	- zł	325,20 zł	325,20 zł	571 646,62 zł

Tabela nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,48 zł	23 800,00 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,48 zł	23 800,00 zł

Tabela nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.1	Grunty	3 151 241,89	9 071,76	6 283,05		276 919,00	292 273,81	31 631,00	6 283,05		27 000,00	64 914,05	3 378 601,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w wieczyste użytk. innym podmiotom	150 565,00					0,00					0,00	150 565,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 291 274,51	11 813 566,66	570 934,20		2 014 318,35	14 398 819,21		570 934,20		62 893,58	633 827,78	104 056 265,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 105 024,20	186 752,65	14 600,00			201 352,65		14 600,00		3 600,00	18 200,00	13 288 176,85
1.4	Środki transportu	1 927 684,58	16 748,33				16 748,33				117 314,74	117 314,74	1 827 118,17
1.5	Inne środki trwałe	427 365,79					0,00					0,00	427 365,79
Razem	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	108 902 590,97 zł	12 026 139,40 zł	591 817,25 zł	- zł	2 291 237,35 zł	14 909 194,00 zł	31 631,00 zł	591 817,25 zł	- zł	210 808,32 zł	834 256,57 zł	122 977 528,40 zł

Tabela nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia amortyzacji					Zmniejszenia amortyzacji					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Odpis za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.1	Grunty	-					-					-	-
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w wieczyste użytk. innym podmiotom	-					-					-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 351 258,68	3 497 468,37	109 675,31			3 607 143,68		109 675,31		28 317,22	137 992,53	35 820 409,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 991 141,81	1 085 325,86	5 961,55			1 091 287,41		5 961,55		3 600,00	9 561,55	7 072 867,67
1.4	Środki transportu	1 362 832,41	173 465,88				173 465,88				117 314,74	117 314,74	1 418 983,55
1.5	Inne środki trwałe	402 273,93	19 007,38				19 007,38					-	421 281,31
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	40 107 506,83 zł	4 775 267,49 zł	115 636,86 zł	- zł	- zł	4 890 904,35 zł	- zł	115 636,86 zł	- zł	149 231,96 zł	264 868,82 zł	44 733 542,36 zł

Tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	3 151 241,89	3 378 601,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w wieczyste użytk. innym podmiotom	150 565,00	150 565,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 940 015,83	68 235 856,11
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 113 882,39	6 215 309,18
1.4	Środki transportu	564 852,17	408 134,62
1.5	Inne środki trwałe	25 091,86	6 084,48
	Wartość netto środków trwałych ogółem	68 795 084,14 zł	78 243 986,04 zł

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	Koszty środków trwałych w budowie dokumentacja dotycząca budowy stadionu w Hyżnem	34 132,50 zł		34 132,50 zł	- zł
2	...				- zł
3	...				- zł
	Ogółem	34 132,50 zł	- zł	34 132,50 zł	- zł

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	działka - m. Szklary dz. nr 624/1, 624/2	840,00		-	840,00
	Ogółem	840,00 zł	- zł	- zł	840,00 zł

Tabela nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	m. Szklary - budynek remizy OSP	300 000,00 zł			300 000,00 zł
2	m. Hyżne - budynek nr 628	56 907,40 zł			56 907,40 zł
	Ogółem	356 907,40 zł	- zł	- zł	356 907,40 zł

Tabela nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	Udziały w Spółdzielni Telekomunikacyjnej	3 476	347 600,00 zł					3 476	347 600,00 zł
2	...							0	- zł
	Ogółem	3 476	347 600,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 476	347 600,00 zł

Tabela nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	podatki	76 835,47 zł			3 429,16 zł	3 429,16 zł	73 406,31 zł
2	odsetki od podatków	14 968,00 zł	1 944,21 zł			- zł	16 912,21 zł
3	opłata śmieciowa	5 428,66 zł	5 339,27 zł			- zł	10 767,93 zł
4	zaliczka alimentacyjna	179 854,28 zł	5 706,53 zł	74 550,00 zł		74 550,00 zł	111 010,81 zł
5	fundusz alimentacyjny	1 505 780,65 zł	52 821,09 zł	122 627,38 zł		122 627,38 zł	1 435 974,36 zł
6	odsetki od funduszu aliment.	725 349,45 zł	96 081,08 zł	115 543,27 zł		115 543,27 zł	705 887,26 zł
7	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług	12 191,50 zł	24,56 zł	6 000,00 zł	6 000,00 zł	12 000,00 zł	216,06 zł
8	odsetki od należn. z tyt. dostaw i usług	2 401,34 zł	279,46 zł	1 305,51 zł	1 375,29 zł	2 680,80 zł	- zł
	Ogółem	2 522 809,35 zł	162 196,20 zł	320 026,16 zł	10 804,45 zł	330 830,61 zł	2 354 174,94 zł

Tabela nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Rezerwa na prawdopodobne zobowiązanie z tytułu zwrotu potrąconych wykonawcy kar umownych (sprawa sądowa)	411 807,12					411 807,12
	Ogółem	411807,12	0,00	0,00	0,00	0,00	411 807,12

Tabela nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem	0	0

Tabela nr 15

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0

Tabela nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Hyżne - Nowa Wieś	65 448,50		
2	Budowa wodociągu w m. Hyżne - Nowa Wieś	667 458,99		
3	Przebudowa drogi " od Wygonu w k. Błazowej " w sołectwie Nieborów	27 973,13		
4	Przebudowa drogi gminnej Brzezówka -Hyżne-Dylągówka	3 427 748,10		
5	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Dylągówka i Szklary przysiółek Bazary	65 448,50		
6	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wólka Hyżneńska i Grzegorzówka-dok. proj.	47 324,30		
7	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Hyżne	179 938,50		
8	Przebudowa i rozbudowa budynku garażu OSP w Brzezówce	62 974,00		
9	Zagospodarowanie skweru im. Sikorskiego w Hyżnem	921 930,46		
10	Zagospodarowanie terenu zielonego wokół zalewu w Dylągówce -przebud.drogi wewnętrznej	358,50		
11	Zakup działki nr 853/10	4 125,64		
12	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m.Hyżne -dok. proj.na system aglomeracji osadu ściek.i farmę fotowolt.	24 467,67		
13	Poprawa infrastruktury drogowej poprzez modernizację sieci dróg na terenie gminy	6 796 965,45		
14	Poprawa gospod.wodno-kanal. poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizac. na terenie gm. Hyżne-wodociąg	1 514 443,09		
15	Poprawa gospod.wodno-kanal. poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizac. na terenie gm. Hyżne- kanalizacja	1 139 106,75		
16	Modernizacja instalacji c.o. i c.w.u. w budynku żłobka w Brzezówce	15 950,00		
17	Przebudowa odcinka drogi gminnej Dylągówka -Mostki-Szklary	22 412,00		
18	Budowa oświetlenia przy drodze pow. Jawornik -Grzegorzówka w sołectwie Wólka Hyżneńska	30,77		
19	Budowa oświetlenia przy drodze wojew.w sołectwie Wólka Hyżneńska	30,77		
20	Budowa oświetlenia przy drodze gminnej na Wyrąb w sołectwie Wólka Hyżneńska	30,77		
21	Przebudowa odcinka drogi gminnej Hyżne-Nowa Wieś	12 000,00		
22	Zakup i montaż wiaty przystankowej w sołectwie Grzegorzówka	11 000,00		

23	Zakup i montaż dwóch wiat przystankowych w m.Hyżne	38 476,00		
24	Budowa przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku	29 700,00		
25	Modernizacja kanalizacji deszczowej przy SP w Szklarach	120 000,00		
26	Budowa studni wodociągowej w m.Hyżne-Nieborów na dz. Nr ewid.2412	20 000,00		
27	Przebudowa drogi gminnej Grzegorzówka Zadział	16 302,00		
28	Doposażenie boiska sportowego w m. Hyżne	27 900,00		
29	Budowa i przeb. oświetl. drogowego przy drodze wewnętrznej w Moszczanki	178,84		
30	Budowa i przeb. oświetl. drogowego przy drodze wewnętrznej w Koryciska	178,84		
31	Przebudowa przepustów pod drogą publiczną Grzegorzówka -Wólka Hyżneńska i Wólka Hyżneńska -Remiza	26 758,20		
32	Przebudowa drogi wewnętrznej k. Smolińskiego	19 413,00		
33	Modernizacja budynku SP w Dylągówce wraz z infrastrukturą sportowo-rekreacyjną	1 043 289,73		
34	Modernizacja budynku OSP w Grzegorzówce	13 647,80		
35	Modernizacja budynku GOK w Dylągówce	42 021,62		
36	Zakup i montaż wiaty przystankowej w m. Dylągówka	15 738,00		
37	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w soł. Hyżne na dz. nr 250	55 098,17		
38	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w soł. Wólka Hyżneńska na dz. nr 123	56 235,31		
39	Zakup działki nr 139/1 w Wólce Hyżneńskiej	4 946,12		
40	Modernizacja budynku OSP w Szklarach	66 123,79		
41	Budowa przejścia dla pieszych w Hyżnem wraz z systemem monitoringu	99 445,01		
42	Cyfrowa Gmina - zakupy inwestycyjne	144 382,06		
43	Cyfrowa Gmina - modernizacja sieci LAN	1 420,65		
44	Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku SP w Brzezówce	18 450,00		
45	Budowa placu zabaw przy SP w Wólce Hyżneńskiej	58 873,95		
46	Modernizacja systemu urządzeń grzewczych w budynku hali sportowej w SP Hyżne	12 298,77		
47	Przebudowa - modernizacja hali	30 600,17		
48	Przyczepa Temared Kubota	16 748,33		
49	Młot hydrauliczny	13 629,94		
50	Budowa miejsc postojowych przy budynku użyteczności publicznej w Hyżnem 628	59 256,65		
	Ogółem	17 058 278,84	0,00	0,00

Tabela nr 17

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI I SAMORZĄDOWYM ZAKŁADEM
BUDŻETOWYM ZA 2022R. W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nr poz.	Nazwa pozycji	ZUKiR GOSIR	GOPS	Urząd Gminy	SP Hyżne	SP Dylągówka	SP Brzezówka	SP Wólka Hyżneńska	SP Szklary	SP Grzegorzówka	Żłobek "Słoneczko"	OGÓLEM
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	516 234,67	0,00	5 317,52	15 276,27	159 308,02	4 773,00	3 023,00	4 713,50	4 068,00	0,00	712 713,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	516 234,67			15 276,27	159 308,02	4 773,00	3 023,00	4 713,50	4 068,00		707 396,46
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów											0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			5 317,52								5 317,52
											0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 317,52	73 407,38	456 729,29	14 215,15	6 691,25	31 991,94	17 647,55	42 658,85	35 789,76	28 265,29	712 713,98
II.	Zużycie materiałów i energii		24 069,38	2 781,01	5 169,04	2 438,97	658,94	338,40	1 178,15	722,32	633,04	37 989,25
III.	Usługi obce		10 111,00	453 948,28	9 046,11	4 252,28	31 333,00	17 309,15	41 480,70	35 067,44	27 632,25	630 180,21
IV.	Podatki i opłaty		5 317,52									5 317,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe											0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów											0,00
IX.	Inne świadczenia z budżetu		39 227,00									39 227,00
X.	Pozostałe obciążenia											0,00
											0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne											
III.	Inne przychody operacyjne											
											
E.	Pozostałe koszty operacyjne											
II.	Pozostałe koszty operacyjne											
											
G.	Przychody finansowe											
											
H.	Koszty finansowe											
											

*Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń

Tabela nr 18

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI I SAMORZĄDOWYM ZAKŁADEM BUDŻETOWYM NA 31.12.2022 R. W ZESTAWIENIU ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nr poz.	Nazwa pozycji	ZUKiR GISIR	SP Hyżne	SP Dylągówka	SP Brzezówka	SP Grzegorz.	SP Szklary	SP Wólka Hyżneńska	GZEAS Hyżne	Żłobek "Słoneczko"	Urząd Gminy	OGÓLEM
1	2	3	4	5		6	7		8	9	10	11
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)											
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	591 817,25	12 298,77	949 673,63	18 450,00	0,00	120 000,00	58 873,95	0,00	0,00	0,00	1 751 113,60
1.4	Środki na inwestycje											0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	591 817,25	12 298,77	949 673,63	18 450,00		120 000,00	58 873,95				1 751 113,60
1.10	Inne zwiększenia (dotacje celowe)											0,00
											0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszy jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 113,60	1 751 113,60
2.4	Dotacje i drodki na inwestycje											0,00
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych										1 751 113,60	1 751 113,60
2.9	Inne zmniejszenia											0,00
											
											

*Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń