

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 01.01.2023 -31.12.2023
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 używania. 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 - 1 375 000,00 zł b) powyżej 3 roku do 5 lat - 1 320 000,00 zł c) powyżej 5 lat - 2 922 500,00 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;">253 858,05 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">20 590,45 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Odprawy emerytalne</td> <td style="text-align: right;">110 219,67 zł</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Inne świadczenia pracownicze (ekw.za pranie odzieży roboczej)</td> <td style="text-align: right;">3 395,88 zł</td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	253 858,05 zł	Ekwiwalent za urlop	20 590,45 zł	Odprawy emerytalne	110 219,67 zł	Inne świadczenia pracownicze (ekw.za pranie odzieży roboczej)	3 395,88 zł
Nagrody jubileuszowe	253 858,05 zł								
Ekwiwalent za urlop	20 590,45 zł								
Odprawy emerytalne	110 219,67 zł								
Inne świadczenia pracownicze (ekw.za pranie odzieży roboczej)	3 395,88 zł								
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								
	Przychody zakładu budżetowego z tytułu zwolnienia z wpłaty nadwyżki środków obrotowych za 2022 rok w kwocie 146 790,63 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								
	Udzielono nieoprocentowanej pożyczki Stowarzyszeniu na realizację zadania pn. „Budowa siłowni plenerowej w Hyżnem”, w kwocie 61 967,00 zł. Pożyczka została spłacona w ciągu roku budżetowego.								
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	600 021,59 zł	999,00				999,00 zł				83 095,66	83 095,66 zł	517 924,93 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						- zł					- zł	- zł
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	600 021,59 zł	999,00 zł	- zł	- zł	- zł	999,00 zł	- zł	- zł	- zł	83 095,66 zł	83 095,66 zł	517 924,93 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	576 221,59 zł	6 948,96 zł				6 948,96 zł				83 095,66 zł	83 095,66 zł	500 074,89 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	576 221,59 zł	6 948,96 zł	- zł	- zł	- zł	6 948,96 zł	- zł	- zł	- zł	83 095,66 zł	83 095,66 zł	500 074,89 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	23 800,00 zł	17 850,04 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	23 800,00 zł	17 850,04 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	3 378 601,65	38 097,00			381 994,70	420 091,70	3 335,76	1 202,08		4 175,62	8 713,46	3 789 979,89
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	104 056 265,94	7 311 652,59	5 803 868,78		706 507,24	13 822 028,61	6 921,00	5 803 868,78			5 810 789,78	112 067 504,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 288 176,85	36 940,41				36 940,41				2 000,00	2 000,00	13 323 117,26
1.4	Środki transportu	1 827 118,17					0,00					0,00	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	122 977 528,40 zł	7 386 690,00 zł	5 803 868,78 zł	- zł	1 088 501,94 zł	14 279 060,72 zł	10 256,76 zł	5 805 070,86 zł	- zł	6 175,62 zł	5 821 503,24 zł	131 435 085,88 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	35 820 409,83	4 252 632,89				4 252 632,89	6 921,00				6 921,00	40 066 121,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 072 867,67	1 126 558,48				1 126 558,48				2 000,00	2 000,00	8 197 426,15
1.4	Środki transportu	1 418 983,55	168 384,84				168 384,84					-	1 587 368,39
1.5	Inne środki trwałe	421 281,31	6 084,48				6 084,48					-	427 365,79
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	44 733 542,36 zł	5 553 660,69 zł	- zł	- zł	- zł	5 553 660,69 zł	6 921,00 zł	- zł	- zł	2 000,00 zł	8 921,00 zł	50 278 282,05 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	3 378 601,65	3 789 979,89
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	68 235 856,11	72 001 383,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 215 309,18	5 125 691,11
1.4	Środki transportu	408 134,62	239 749,78
1.5	Inne środki trwałe	6 084,48	-
	Wartość netto środków trwałych ogółem	78 243 986,04 zł	81 156 803,83 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	- zł		- zł	- zł
2	...				- zł
3	...				- zł
	Ogółem	- zł	- zł	- 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	- zł
	Ogółem	356 907,40 zł	- zł	56 907,40 zł	300 000,00 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	73 406,31 zł			34 563,08 zł	34 563,08 zł	38 843,23 zł
2	odsetki od podatków	16 912,21 zł			4 450,21 zł	4 450,21 zł	12 462,00 zł
3	opłata śmieciowa	10 767,93 zł			815,61 zł	815,61 zł	9 952,32 zł
4	zaliczka alimentacyjna	111 010,81 zł	4 538,94 zł	20 664,00 zł		20 664,00 zł	94 885,75 zł
5	fundusz alimentacyjny	1 435 974,36 zł	92 466,54 zł	40 890,00 zł		40 890,00 zł	1 487 550,90 zł
6	odsetki od funduszu aliment.	705 887,26 zł	124 492,66 zł	30 616,11 zł		30 616,11 zł	799 763,81 zł
7	należności krótkoterminowe tyt. dostaw i usług	216,06 zł	982,23 zł			- zł	1 198,29 zł
	Ogółem	2 354 174,94 zł	222 480,37 zł	92 170,11 zł	39 828,90 zł	131 999,01 zł	2 444 656,30 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			Koszty z b.o	Protokoły OT/sk. kosztów w ciągu roku, odpisy	Koszty b.z.
		Ogółem	W tym:				
			odsetki	różnice			
1	Budowa kanalizacji sanitarnej Brzezówka i Hyżne - etap IV G i H	10 980,75				10 980,75	0,00
2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Hyżne - etap VI A i B	797 240,42				797 240,42	0,00
3	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Hyżne - Nowa Wieś	1 000,00			106 329,85		107 329,85
4	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wólka H. część Dylągówki i Hyżnego	162 332,61			21 521,55		183 854,16
5	Rozbudowa kanalizacji w poszczególnych miejscowościach	-3 000,00			3 000,00		0,00
6	Rozbudowa wodociągu gminnego w m. Brzezówka wzdłuż drogi Kazanica	5 202,44			13 500,00	18 702,44	0,00
7	Rozbudowa wodociągu gminnego w m. Hyżne do przysiółka Zapady	5 365,43			13 500,00	18 865,43	0,00
8	Budowa wodociągu w m. Hyżne - Nowa Wieś	36 349,09			695 188,99	731 538,08	0,00
9	Kanalizacja Dylągówka etap V	8 600,26				8 600,26	
10	Przebudowa drogi "od Wygonu" w sołectwie Nieborów				147 491,52	139 591,52	7 900,00
11	Budowa wodociągu od hydroforni w m. Dylągówka do SUW	523 173,71			61 363,60	584 537,31	0,00
12	Budowa wodociągu w m. Hyżne - okolice "Węgiarki"	139 866,93			6 910,57	146 777,50	0,00
13	Przeciwdziałanie i usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi w m. Hyżne gm. Hyżne	178 999,44			99 534,00		278 533,44
14	Modernizacja budynku UG do warunków odpowiadających przepisom p.poż.	331 233,51				331 233,51	0,00
15	Budowa odcinka oświetlenia w sołectwie Nieborów cz. 1				26 017,31		26 017,31
16	Budowa kanaliz.sanit.w m.Dylągówka i Szklary, przysiółek Bazary	1 000,00			65 448,50		66 448,50
17	Budowa kanalizacji sanit. w m. Wólka Hyżneńska i Grzegorzówka - dok. proj.	111 759,00			47 324,30		159 083,30
18	Budowa wodociągu w m. Brzezówka wzdłuż drogi na Borówki-dok.proj.	4 597,60			70 322,00	74 919,60	0,00
19	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Hyżne - dz. 3094/6, 3094/7, 3094/3, 3088/9, 3088/6, 3088/4 oraz część dz. 3087/3 i 3087/1				423 952,50		423 952,50
20	Budowa i przeb. oświetl. drogowego przy dr.gm. Hyżne-Nowa Wieś				21 605,97		21 605,97
21	Budowa i przeb. oświetl. drogowego w m. Grzegorzówka (od remizy do pętli autobusowej-dokum.)				6 882,84		6 882,84
22	Budowa i przeb. oświetl. drogowego w m. Grzegorzówka (przy drodze wewn. około 430 m -dokum.)				3 900,00		3 900,00
23	Budowa i przeb. oświetl. drogowego w m. Grzegorzówka (przy drodze wewn. około 1550 m -dokum.)				12 942,54		12 942,54
24	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Hyżne wzdłuż drogi na Węgiarkę-dokum.	73 376,87			25 115,00	98 491,87	0,00
25	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Hyżne w k. Moszczanek-dokum.	258 089,90			43 328,48	301 418,38	0,00
26	Budowa wodociągu w m Szklary przysiółek Przykopy - dokument.	8 301,42			58 266,80	66 568,22	0,00
27	Przebudowa drogi na Drugą Wólkę w soł. Wólka Hyżneńska				37 664,00		37 664,00

28	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m.Hyżne -dok. proj.na system aglomeracji osadu ściek.i farmę fotowolt.	54 825,70			24 467,67		79 293,37
29	Poprawa gospod.wodno-kanal. poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizac. na terenie gm. Hyżne-wodociąg				1 514 443,09	1 514 443,09	0,00
30	Poprawa gospod.wodno-kanal. poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizac. na terenie gm. Hyżne- kanalizacja				1 139 106,75	1 139 106,75	0,00
31	Budowa oświetlenia przy drodze wojew. w soł. Wólka Hyżneńska				30,77		30,77
32	Budowa oświetlenia przy drodze pow. Jawornik -Grzegorzówka w sołectwie Wólka Hyżneńska				30,77		30,77
33	Budowa oświetlenia przy drodze gminnej na Wyręb w sołectwie Wólka Hyżneńska				30,77		30,77
34	Budowa przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku				29 700,00		29 700,00
35	Doposażenie boiska sportowego w m. Hyżne				27 900,00		27 900,00
36	Budowa i przeb. oświetl. drogowego przy drodze wewnętrznej w Moszczanki				178,84		178,84
37	Budowa i przeb. oświetl. drogowego przy drodze wewnętrznej w Koryciska				178,84		178,84
38	Modernizacja budynku SP w Dylągówce wraz z infrastrukturą sportowo-rekreacyjną	203 496,12			43 812,60	227 087,52	20 221,20
39	Modernizacja budynku OSP w Grzegorzówce	27 000,00				27 000,00	0,00
40	Modernizacja budynku OSP w Szklarach	36 409,90				36 409,90	0,00
41	Budowa sieci kanaliz. sanit. wzdłuż drogi pow. Nr 1421R w m. Dylągówka-etap II	10 705,92					10 705,92
42	Budowa kanalizacji sanit. w m. Brzezówka wzdłuż drogi na Borówki	63 238,23					63 238,23
43	Budowa sieci kanaliz. sanit. wzdłuż drogi pow. Nr 1421R w m. Dylągówka-etap I	41 299,27					41 299,27
44	Budowa sieci kanaliz. sanit. w m. Hyżne-Nieborów wzdłuż drogi na Husówkę	29 710,09					29 710,09
45	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie gminy Hyżne - plac zabaw	122 631,37					122 631,37
46	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na terenie gminy Hyżne - plac eventowy	6 916,86					6 916,86
47	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - dr. Hyżne Nowa Wieś	23 221,47					23 221,47
48	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - dr.pow. w Grzegorzówce	7 723,47					7 723,47
49	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - dr. gminna w Grzegorzówce	5 017,47					5 017,47
50	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - dr. gminna w Grzegorzówce-Kanada	15 595,47					15 595,47
51	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - dr. gminna i wojew. w Hyżnem	3 664,47					3 664,47
52	Oświetlenie drogowe na terenie Gminy Hyżne - wymiana opraw	54 735,00					54 735,00
53	Zakup i montaż wiat przystankowych w m. Brzezówka	34 000,00				34 000,00	0,00
54	Zakup i montaż wiat przystankowych w m. Szklary	17 000,00				17 000,00	0,00
55	Zakup i montaż wiat przystankowych w m. Dylągówka	17 000,00				17 000,00	0,00
56	Modernizacja sieci c.o. i c.w. w budynku SP w Hyżnem	252 460,38				252 460,38	0,00
57	Budowa wodociągu w m. Nieborów	291 678,68				291 678,68	0,00
58	Modernizacja budynku OSP w Dylągówce	56 233,31				56 233,31	0,00
59	Budowa miejsc postojowych przy boisku szkolnym w Grzegorzówce	39 999,92				39 999,92	0,00

60	Dostosowanie budynku UG do potrzeb osób niepełnosprawnych - inst. oświetlenia ewakuacyjnego	66 422,80				66 422,80	0,00
61	Przebudowa uszkodzonego muru oporowego z gabionó kamiennych obok SP w Grzegorzówce wraz z przełożeniem kostki na parkingu obok drogi powiat. (wyk. zastępcze)	186 959,42				186 959,42	0,00
62	Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Szklarach	86 000,00					86 000,00
63	Przebudowa odcinka drogi wewnętrznej "na Piernickiego" w Hyżnem - dz. 366	40 000,00				40 000,00	0,00
64	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych Nieborów - dz.2210/4,2569/1,251/1,2569/3,2570/1,2514/2,2571/1	134 565,43				134 565,43	0,00
65	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Brzezówce - dz nr 738	112 839,65				112 839,65	0,00
66	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Brzezówce - dz nr 911/1, 910/1, 905/10	190 497,62				190 497,62	0,00
67	Modernizacja budynku komunalnego zlokaliz. na dz.nr ewid. 4260 w m. Hyżne	25 000,00				25 000,00	0,00
68	Modernizacja odcinka drogi w Hyżnem dz. Nr 1255	27 997,60				27 997,60	0,00
69	Modernizacja odcinka drogi w Hyżnem na Skotnik	22 992,50				22 992,50	0,00
70	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wólka Hyżneńska, Hyżne i część Dylągówki	242 466,56					242 466,56
71	Modernizacja budynku remizy strażackiej OSP w sołectwie Wólka Hyżneńska	37 999,90				37 999,90	0,00
72	Przebudowa, modernizacja hali	2 103,21			117 100,20	119 203,41	0,00
73	Modernizacja placu	674,22			8 068,40		8 742,62
74	Budowa miejsc postojowych przy budynku użyteczności publicznej w Hyżnem 628	3 317,45			59 256,65		62 574,10
	Ogółem	5 248 868,84	0,00	0,00	4 975 415,67	7 946 363,17	2 277 921,34

Tabela nr 17

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI I SAMORZĄDOWYM ZAKŁADEM BUDŻETOWYM ZA 2023R. 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"	OGÓŁEM
1	2	3	4	5	3							8
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	625 565,00	0,00	5 317,52	17 271,59	204 041,52	8 424,00	4 916,00	6 264,00	4 244,00	0,00	876 043,63
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	625 565,00			17 271,59	204 041,52	8 424,00	4 916,00	6 264,00	4 244,00	0,00	870 726,11
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	92 666,37	553 672,48	15 691,86	7 710,42	40 638,30	20 726,04	58 719,17	46 104,85	34 796,62	876 043,63
II.	Zużycie materiałów i energii		10 742,74	2 922,15	6 078,48	2 402,83	678,30	439,79	1 088,37	826,85	718,01	25 897,52
III.	Usługi obce		30 157,13	550 053,33	9 613,38	5 307,59	39 960,00	20 286,25	57 630,80	45 278,00	34 078,61	792 365,09
IV.	Podatki i opłaty	5 317,52		697,00								6 014,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe											0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów											0,00
IX.	Inne świadczenia z budżetu		51 766,50									51 766,50
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	OGÓŁEM
1	2	3	4	5		6	7		8	9	10	11
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)											
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 803 868,78	252 460,38	227 087,52		188 161,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 578,18
1.4	Środki na inwestycje											0,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 803 868,78	252 460,38	227 087,52		188 161,50						6 471 578,18
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	6 471 578,18	6 471 578,18
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										6 471 578,18	6 471 578,18
2.9	Inne zmniejszenia											0,00
											
											

*Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń