

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kołaczyce
1.2	siedzibę jednostki Kołaczyce
1.3	adres jednostki ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Kołaczyce jako wspólnota samorządowa wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Oprócz zadań własnych gmina realizuje zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 6 jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Kołaczycach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach Domu Pomocy Społecznej „Nazaret” w Kołaczycach Gminnego Przedszkola w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Bieździedzy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowości prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Metody wyceny aktywów i pasywów Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się stosowanie indywidualnych stawek umorzeniowych danych środków trwałych w szczególnie uzasadnionych przypadkach (dotyczy to środków trwałych nowych i modernizowanych w zakresie dostarczania wody i kanalizacji). Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartość początkową nie przekraczającą 10 000,00 zł umarza się 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wartością netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie zakupu.

	<p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały, b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne, e) rozliczenia międzyokresowe.</p> <p>Wartością zakupionych materiałów w tym paliw oprócz materiałów do budowy przyłączy kanalizacji i artykułów spożywczych obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. W przypadku gdy ich część nie zostanie zużyta na koniec roku sporządza się inwentaryzacje. Na tej podstawie zmniejszeniu ulegają koszty danego okresu a stan materiałów ewidencjonuje się na koncie 310. Materiały do budowy przyłączy kanalizacji sanitarnej ewidencjonuje się na kartotekach materiałowych i spisuje się w koszty w momencie wbudowania. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków na stołówkach podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.</p> <p>Wartość zakupionych towarów ewidencjonuje się na koncie 330. Na dzień bilansowy zakupione towary wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności wątpliwe ujęte na kontach 201, 221, 240 obciążając odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Rozwiązanie odpisu następuje z chwilą spłaty należności, zastosowania ulg czy przedawnienia. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zasadami szczegółowymi.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, a także zalicza się tu zobowiązania z tytułu opłat (decyzje administracyjne wieloletnie). Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jst i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnym. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe to przychody przyszłych okresów, które występują z tytułu długoterminowych należności oraz z tytułu otrzymanej w miesiącu grudniu 2022 r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jst za styczeń 2023 r.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalony jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie łączne przygotowane zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych między tymi jednostkami. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
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

Tab. 1 Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	105 763 272,10	0,00	9 394 612,62	0,00	0,00	0,00	2 934 026,59	0,00	0,00	112 223 858,13
1.1.	Grunty	3 240 732,61	0,00	228 776,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 469 508,91
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 039 480,02	0,00	6 773 177,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 812 657,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 825 495,38	0,00	1 636 110,43	0,00	0,00	0,00	2 806 820,56	0,00	0,00	11 654 785,25
1.4.	Środki transportu	3 389 588,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 389 588,67
1.5.	Inne środki trwałe	6 267 975,42	0,00	756 548,84	0,00	0,00	0,00	127 206,03	0,00	0,00	6 897 318,23
SUMA		105 763 272,10	0,00	9 394 612,62	0,00	0,00	0,00	2 934 026,59	0,00	0,00	112 223 858,13

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	340 271,31	0,00	5 337,26	0,00	0,00	0,00	15 127,59	0,00	0,00	330 480,98
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	340 271,31	0,00	5 337,26	0,00	0,00	0,00	15 127,59	0,00	0,00	330 480,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		340 271,31	0,00	5 337,26	0,00	0,00	0,00	15 127,59	0,00	0,00	330 480,98

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	45 833 648,30	0,00	4 599 182,53	0,00	0,00	0,00	1 749 049,23	0,00	0,00	48 683 781,60
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	29 578 312,26	0,00	2 744 023,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 322 335,47
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	7 218 254,69	0,00	965 606,98	0,00	0,00	0,00	1 621 843,20	0,00	0,00	6 562 018,47
1.4.	Umorzenie środków transportu	3 042 472,30	0,00	68 273,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 745,88
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	5 994 609,05	0,00	821 278,76	0,00	0,00	0,00	127 206,03	0,00	0,00	6 688 681,78
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	333 761,83	0,00	9 150,90	0,00	0,00	0,00	15 127,59	0,00	0,00	327 785,14
SUMA		46 167 410,13	0,00	4 608 333,43	0,00	0,00	0,00	1 764 176,82	0,00	0,00	49 011 566,74

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	59 929 623,80	63 540 076,53
1.1.	Grunty	3 240 732,61	3 469 508,91
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 461 167,76	54 490 321,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 607 240,69	5 092 766,78
1.4.	Środki transportu	347 116,37	278 842,79
1.5.	Inne środki trwałe	273 366,37	208 636,45
2.	Wartości niematerialne i prawne	6 509,48	2 695,84
SUMA		59 936 133,28	63 542 772,37

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostka nie dysponuje danymi
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tab. 5 Aktywa finansowe i niefinansowe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
SUMA		350 000,00	0,00	0,00	350 000,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 6 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (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.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kołaczyce nr ew. dz. 215/2 pow. 0,0878 ha	253,60	0,00	0,00	253,60
2.	Bieżdziadka nr ew. dz. 891/3 pow. 0,0739 ha	562,02	0,00	0,00	562,02
SUMA		815,62	0,00	0,00	815,62

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

Tab. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)	WARTOŚĆ	Zwiększenia	Zmniejszenia	WARTOŚĆ
		(na początek roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	(w ciągu obrotu obrotowego)	na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Sensor jakości powietrza	1 362,84	0,00	0,00	1 362,84
2.	System alarmowania OSP	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
3.	Zestaw komputerowy, router, serwer do obsługi ewidencji ludności	17 649,71	0,00	0,00	17 649,71
4.	Komputer All In 1, Drukarka, Czytnik linii papilarnych, Hub USB	0,00	6 192,32	0,00	6 192,32
5.	Skanery odcisków palców (3 szt.)	0,00	918,81	0,00	918,81
6.	Terminale mobilne	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
SUMA		25 451,11	7 111,13	0,00	32 562,24

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

Tab. 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	udziały								
1.1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kołaczycach sp. z o.o	50	220 000,00	0	0,00	0	0,00	50	220 000,00
1.2	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	1400	70 000,00	0	0,00	0	0,00	1400	70 000,00
1.3	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	60	60 000,00	0	0,00	0	0,00	60	60 000,00
SUMA		1510	350 000,00	0	0,00	0	0,00	1510	350 000,00

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)

Tab. 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	2 710 040,88	2 871 028,49	0,00	2 671 423,92	2 909 645,45
2.1	Mandaty karne	2 550,00	0,00	0,00	950,00	1 600,00
2.2	Odsetki od należności podatkowych	7 878,00	0,00	0,00	0,00	7 878,00
2.3	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 229,60	0,00	0,00	0,00	2 229,60
2.4	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	883,00	0,00	0,00	0,00	883,00
2.5	Kary umowne za zwłokę w usunięciu wad i usterek w okresie gwarancji w instalacjach kolektorów słonecznych	26 026,36	0,00	0,00	0,00	26 026,36
2.6	Fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 860 972,43	2 025 183,98	0,00	1 860 972,43	2 025 183,98
2.7	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	806 428,22	844 135,06	0,00	806 428,22	844 135,06
2.8	Zasiłek stały (BP)	3 073,27	1 709,45	0,00	3 073,27	1 709,45
SUMA		2 710 040,88	2 871 028,49	0,00	2 671 423,92	2 909 645,45

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

	Nie występują				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Kredyty:				
	1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	300 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2024 r.
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Kredyty:				
	1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	451 668,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.
	2. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	592 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.
	3. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	400 024,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.
	4. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 500 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.
	5. Bank Nowy BFG S.A. z siedzibą w Poznaniu Odział w Krośnie	kwota do spłaty	115 572,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.
	6. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	312 508,00 zł	termin spłaty do	31.12.2027 r.
	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej:				
	1. Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	88 410,78	termin zapłaty do	30.06.2025 r.
	2. Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	746,12	termin zapłaty do	30.06.2026 r.
	3. Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	1 014,24	termin zapłaty do	30.06.2026 r.
c)	powyżej 5 lat				
	Kredyty:				
	1. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 200 008,00 zł	termin spłaty do	31.12.2034 r.
	2. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	2 307 688,00 zł	termin spłaty do	31.12.2034 r.
	3. Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 500 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2035 r.
	Opłata za zajęcie pasa drogowego:				
	1. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	3 696,00	termin zapłaty do	15.01.2043 r.
	2. Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	49 104,64	termin zapłaty do	15.01.2048 r.
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				
	Nie występują				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Tab. 10 Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki				
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
	1.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/21/K/In/2011 z dnia 30.08.2011	451 668,00	2 608 888,00	weksel in blanco
	2.	kredyt w Banku Nowy BFG S.A. z siedzibą w Poznaniu Odział w Krośnie nr umowy 10/1/2011 z dnia 28.11.2011	115 572,00	2 301 112,00	weksel in blanco
	3.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/30/K/In/2013 z dnia 26.11.2013	592 000,00	1 926 000,00	weksel in blanco
	4.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/Ob/2014 z dnia 13.10.2014	300 000,00	2 100 000,00	weksel in blanco

5.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/In/2016 z dnia 12.12.2016	400 024,00	1 000 000,00	weksel in blanco
6.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/18/K/Ob/2018 z dnia 06.11.2018	1 500 000,00	3 000 000,00	weksel in blanco
7.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/16/K/In/2019 z dnia 28.11.2019	312 508,00	500 000,00	weksel in blanco
8.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/13/K/In/2020 z dnia 29.12.2020	1 200 008,00	1 400 000,00	weksel in blanco
9.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/11/K/In/2021 z dnia 14.12.2021	2 307 688,00	2 500 000,00	weksel in blanco
10.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/5/K/In/2022 z dnia 20.12.2022	1 500 000,00	1 500 000,00	weksel in blanco
SUMA		8 679 468,00	18 836 000,00	

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

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

Tab. 11 Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.	Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy	2 388,00	2 494,00
2.	Dostęp do programu Druki Gofin i LEX	3 821,59	4 180,40
3.	Licencje na programy Amazis, Nemazis, Izyda, Eter, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus	7 142,08	6 815,50
4.	Pakiet strony internetowej i BIP, odnowienie certyfikatu	777,47	810,30
5.	Ubezpieczenie mienia	7 829,50	4 933,00
6.	Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)	1 360,00	1 485,00
7.	Abonament RTV, prenumerata on-line	343,87	937,00
8.	Prenumeraty	8 133,16	2 213,00
9.	Paliwo gazowe	0,00	1 426,01
10.	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej	120 078,49	90 171,14
11.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	54 865,28	52 800,64
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		206 739,44	168 265,99
II. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
1.			
2.			

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem		0,00	0,00																																		
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów																																					
1.	Subwencja oświatowa	701 223,00	802 665,00																																		
2.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	34 042,54	33 301,48																																		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem		735 265,54	835 966,48																																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 192 256,20 zł.																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
	Tab. 12 Świadczenia pracownicze																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>153 086,38</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td> <td>11 758,46</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>89 526,36</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>254 371,20</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	2.	3.	1.	Nagrody jubileuszowe	153 086,38	2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	11 758,46	3.	Odprawy emerytalne	89 526,36	SUMA		254 371,20																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																			
1.	2.	3.																																			
1.	Nagrody jubileuszowe	153 086,38																																			
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	11 758,46																																			
3.	Odprawy emerytalne	89 526,36																																			
SUMA		254 371,20																																			
1.16.	inne informacje																																				
	1. Wysokość odpisu na ZFŚS – 503 764,59 zł. 2. Wysokość wydatków związanych z pandemią ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 - 4 556 157,76 zł. 3. Wysokość wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy ze środków Funduszu Pomocy - 76 892,00 zł.																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				
	Nie występują																																				
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																				
	Tab. 13 Środki trwałe w budowie																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">STAN na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia nakłady/wartość</th> <th colspan="2">Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th colspan="2">STAN na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Ilość zadań/obiektów</th> <th>Wartość</th> <th>przyjęcie ŚT z budowy wartość</th> <th>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th> <th>Ilość zadań/obiektów</th> <th>Wartość (2+3-4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>56</td> <td>5 227 015,04</td> <td>7 753 757,35</td> <td>8 790 095,78</td> <td>462 207,72</td> <td>58</td> <td>3 728 468,89</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>5 227 015,04</td> <td>7 753 757,35</td> <td>8 790 095,78</td> <td>462 207,72</td> <td>58</td> <td>3 728 468,89</td> </tr> </tbody> </table>			STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego		Ilość zadań/obiektów	Wartość	przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów	Wartość (2+3-4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	56	5 227 015,04	7 753 757,35	8 790 095,78	462 207,72	58	3 728 468,89	Razem:	5 227 015,04	7 753 757,35	8 790 095,78	462 207,72	58	3 728 468,89
STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego																																
Ilość zadań/obiektów	Wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów	Wartość (2+3-4-5)																															
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																															
56	5 227 015,04	7 753 757,35	8 790 095,78	462 207,72	58	3 728 468,89																															
Razem:	5 227 015,04	7 753 757,35	8 790 095,78	462 207,72	58	3 728 468,89																															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																				
	Nie występują																																				
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																																				

Tab. 14 Należności z tytułu podatków

Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota
1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne	1 466,00
SUMA		1 466,00

2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	GOPS Kołaczyce ze środków Funduszu Solidarnościowego realizował zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022, wysokości: pobyt dzienny 144 070,00 zł, pobyt całodobowy 49 680,30 zł oraz „ Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2022 w wysokości 521 687,70 zł.

Beata Bajorek

2023-04-28

Stanisław Żygłowicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)