

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Sorkwity
1.2	siedzibę jednostki Sorkwity
1.3	adres jednostki Ul. Olsztyńska 16A, 11-731 Sorkwity
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy Sorkwity jest jednostką organizacyjną Gminy Sorkwity działającą na podstawie ustawy m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym, przeważającym rodzajem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej .
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 samodzielne sprawozdania finansowe W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Urzędu Gminy w Sorkwicach był Wójt Gminy Józef Maciejewski a Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Sorkwity i Wójt Gminy Sorkwity . Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Sorkwicach składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu. d) Informacji dodatkowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (t.j Dz. U. z 2020r. poz. 342). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. 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 księgowy zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Sorkwicach 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.

## ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy w Sorkwicach wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz (inwestycje) środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują):

środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytku.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

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. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:  
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,  
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz.746 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

**Wynik finansowy**  
Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. inne informacje

**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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	587 010,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 010,99
II	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	34 742 248,40	2 953 593,95	0,00	0,00	2 953 593,95	26 124,00	0,00	0,00	26 124,00	37 669 718,35
1	Grunty	3 849 943,57	9 200,00	0,00	0,00	9 200,00	15 324,00	0,00	0,00	15 324,00	3 843 819,57
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 985,00
2	Budynki, Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 793 257,17	2 627 277,81	0,00	0,00	2 627 277,81	4 600,00	0,00	0,00	4 600,00	28 415 934,98
3	Urządzenia techniczne	3 147 055,74	148 023,12	0,00	0,00	148 023,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295 078,86
4	Środki transportu	1 637 020,40	145 699,08	0,00	0,00	145 699,08	6 200,00	0,00	0,00	6 200,00	1 776 519,48
5	Inne śr.trwałe	290 986,52	23 393,94	0,00	0,00	23 393,94	0,00	0,00	0,00	0,00	314 380,46
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	420 357,87	2 913 500,85	0,00		2 913 500,85	0,00	0,00	2 949 026,75	2 949 026,75	384 831,97
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	35 162 606,27	5 867 094,80	0,00	0,00	5 867 094,80	26 124,00	0,00	2 949 026,75	2 975 150,75	38 054 550,32

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	inne			
1.	Umorzenie środków trwałych	19 226 668,34	0,00	992 720,66	0,00	0,00	0,00	10 800,00	0,00	0,00	20 208 589,00	15 515 580,06	17 461 129,35
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00							0,00	3 873 928,57	3 867 804,57
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	14 962 226,61		818 707,12				4 600,00			15 776 333,73	10 831 030,56	12 639 601,25
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 407 939,40		135 839,54							2 543 778,94	739 116,34	751 299,92
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 590 633,70		24 500,00				6 200,00			1 608 933,70	46 386,70	167 585,78
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	285 868,63		13 674,00							279 542,63	25 117,89	34 837,83
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	384 060,99		202 950,00							587 010,99	202 950,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>19 610 729,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 195 670,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 795 599,99</b>	<b>15 718 530,06</b>	<b>17 461 129,35</b>

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

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	Środki trwałe, w tym:	17 461 129,35	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu			Wyszczególnienie 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)
	Lokalizacja	Nr działki	powierzchnia				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Borow o	72/18	556	556,00			556,00
2.	Burszew o	31/1	1948	1 948,00			1 948,00
3.	Stary Gieład	187	837	837,00			837,00
4.	Stary Gieład	192/1	1976	1 976,00			1 976,00
5.	Stary Gieład	199	866	866,00			866,00
6.	Stary Gieład	206	593	593,00			593,00
7.	Stary Gieład	222	606	606,00			606,00
8.	Stary Gieład	223	524	524,00			524,00
9.	Stary Gieład	234	730	730,00			730,00
10.	Stary Gieład	235	535	535,00			535,00
11.	Maradki	293/6	4453	4 453,00			4 453,00
12.	Maradki	293/7	3963	3 963,00			3 963,00
13.	Rybno	34/1	737	737,00			737,00
14.	Rybno	34/2	188	188,00			188,00
15.	Rybno	34/3	234	234,00			234,00
16.	Rybno	34/4	100	100,00			100,00
17.	Rybno	34/5	1276	1 276,00			1 276,00
18.	Rybno	113/1	688	688,00			688,00
19.	Sorkw ity	68/2	274	274,00			274,00
20.	Sorkw ity	68/4	524	524,00			524,00
21.	Warpuny	229/7	184	184,00			184,00
22.	Warpuny	229/6	1195	1 195,00			1 195,00
23.	Warpuny	311/1	998	998,00			998,00
<b>SUMA</b>			<b>23 985,00</b>	<b>23 985,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 985,00</b>

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																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="240 304 336 483">L.p.</th> <th data-bbox="336 304 663 483">Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Urząd Gminy ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)</th> <th data-bbox="663 304 874 483">WARTOŚĆ na początek roku obrotowego</th> <th data-bbox="874 304 1083 483">Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th data-bbox="1083 304 1278 483">Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th data-bbox="1278 304 1455 483">WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th data-bbox="240 483 336 506">1.</th> <th data-bbox="336 483 663 506">2.</th> <th data-bbox="663 483 874 506">3.</th> <th data-bbox="874 483 1083 506">4.</th> <th data-bbox="1083 483 1278 506">5.</th> <th data-bbox="1278 483 1455 506">6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="240 506 336 584">1.</td> <td data-bbox="336 506 663 584">Zestaw komp.HP DC7900CMT(dowody osobiste-USC)</td> <td data-bbox="663 506 874 584">29 040,22</td> <td data-bbox="874 506 1083 584">0,00</td> <td data-bbox="1083 506 1278 584">0,00</td> <td data-bbox="1278 506 1455 584">29 040,22</td> </tr> <tr> <td data-bbox="240 584 336 629">2.</td> <td data-bbox="336 584 663 629">Terminale mobilne ACER TM B113E</td> <td data-bbox="663 584 874 629">5 704,17</td> <td data-bbox="874 584 1083 629"></td> <td data-bbox="1083 584 1278 629"></td> <td data-bbox="1278 584 1455 629">5 704,17</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="240 629 663 674">SUMA</td> <td data-bbox="663 629 874 674">34 744,39</td> <td data-bbox="874 629 1083 674">0,00</td> <td data-bbox="1083 629 1278 674">0,00</td> <td data-bbox="1278 629 1455 674">34 744,39</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Urząd Gminy ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	Zestaw komp.HP DC7900CMT(dowody osobiste-USC)	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22	2.	Terminale mobilne ACER TM B113E	5 704,17			5 704,17	SUMA		34 744,39	0,00	0,00	34 744,39												
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Urząd Gminy ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																						
1.	2.	3.	4.	5.	6.																																						
1.	Zestaw komp.HP DC7900CMT(dowody osobiste-USC)	29 040,22	0,00	0,00	29 040,22																																						
2.	Terminale mobilne ACER TM B113E	5 704,17			5 704,17																																						
SUMA		34 744,39	0,00	0,00	34 744,39																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="240 871 292 960">L.p.</th> <th data-bbox="292 871 424 960">Specyfikacja</th> <th data-bbox="424 871 572 960">Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.</th> <th data-bbox="572 871 759 960">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th data-bbox="759 871 879 960">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th data-bbox="879 871 999 960">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th data-bbox="999 871 1174 960">Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th> </tr> <tr> <th data-bbox="240 960 292 983">1.</th> <th data-bbox="292 960 424 983">2.</th> <th data-bbox="424 960 572 983">3.</th> <th data-bbox="572 960 759 983">4.</th> <th data-bbox="759 960 879 983">5.</th> <th data-bbox="879 960 999 983">6.</th> <th data-bbox="999 960 1174 983">7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="240 983 292 1050">1.</td> <td data-bbox="292 983 424 1050">Długoterminowe aktywa niefinansowe</td> <td data-bbox="424 983 572 1050">201 500,00</td> <td data-bbox="572 983 759 1050"></td> <td data-bbox="759 983 879 1050"></td> <td data-bbox="879 983 999 1050"></td> <td data-bbox="999 983 1174 1050">201 500,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="240 1050 292 1084">1.1</td> <td data-bbox="292 1050 424 1084">Udziały</td> <td data-bbox="424 1050 572 1084">201 500,00</td> <td data-bbox="572 1050 759 1084"></td> <td data-bbox="759 1050 879 1084"></td> <td data-bbox="879 1050 999 1084"></td> <td data-bbox="999 1050 1174 1084">201 500,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="240 1084 292 1151">2.</td> <td data-bbox="292 1084 424 1151">Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td data-bbox="424 1084 572 1151"></td> <td data-bbox="572 1084 759 1151"></td> <td data-bbox="759 1084 879 1151"></td> <td data-bbox="879 1084 999 1151"></td> <td data-bbox="999 1084 1174 1151"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="240 1151 424 1173">SUMA</td> <td data-bbox="424 1151 572 1173">201 500,00</td> <td data-bbox="572 1151 759 1173">0,00</td> <td data-bbox="759 1151 879 1173">0,00</td> <td data-bbox="879 1151 999 1173">0,00</td> <td data-bbox="999 1151 1174 1173">201 500,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	201 500,00				201 500,00	1.1	Udziały	201 500,00				201 500,00	2.	Długoterminowe aktywa finansowe						SUMA		201 500,00	0,00	0,00	0,00	201 500,00
L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																																					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																																					
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	201 500,00				201 500,00																																					
1.1	Udziały	201 500,00				201 500,00																																					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																										
SUMA		201 500,00	0,00	0,00	0,00	201 500,00																																					

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)																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td><b>Należności długoterminowe</b></td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td><b>Należności krótkoterminowe</b></td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td><b>Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomnienia</b></td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Nienależnie pobrane świadczenia</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> </tr> <tr> <td>2.5.</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.6.</td> <td>Inne należności</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>SUMA</b></td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> <td>189 871,51 zł</td> <td>199 686,58 zł</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł	2.1.	<b>Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomnienia</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł	2.5.	Należności od budżetów					2.6.	Inne należności						<b>SUMA</b>	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł
L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.																																																												
1.	2.	3.	4.	5.	6.																																																												
1.	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																																												
2.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł																																																												
2.1.	<b>Fundusz Alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, koszty upomnienia</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																																												
2.2.	Nienależnie pobrane świadczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																																												
2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł																																																												
2.5.	Należności od budżetów																																																																
2.6.	Inne należności																																																																
	<b>SUMA</b>	189 871,51 zł	199 686,58 zł	189 871,51 zł	199 686,58 zł																																																												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																
	Nie dotyczy																																																																
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 5 lat																																																																
	Nie dotyczy																																																																
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 dotyczy																																																																
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																
	Nie dotyczy																																																																
1.12.	łącznie 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 dotyczy																																																																
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																																																																

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg. stanu na koniec roku obrotowego																	
			1	2	3														
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00																	
1.1.		0,00																	
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	387 206,57																	
2.1.	zakup mienia na raty	387 206,57																	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie dotyczy																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</td> <td>408 331,10 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>SUMA</b></td> <td><b>408 331,10 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	1.	2.	3.	1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	408 331,10 zł	<b>SUMA</b>		<b>408 331,10 zł</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.																	
1.	2.	3.																	
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	408 331,10 zł																	
<b>SUMA</b>		<b>408 331,10 zł</b>																	
1.16.	inne informacje																		
	Nie dotyczy																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występują w Urzędzie Gminy Sorkwity																		
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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem koszt wytworzenia, w tym:</td> <td>2 913 500,85</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1	2	3	1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	2 913 500,85	1.1.	Odsetki	0,00	1.2.	Różnice kursowe	0,00
Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																		
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																	
1	2	3																	
1.	Ogółem koszt wytworzenia, w tym:	2 913 500,85																	
1.1.	Odsetki	0,00																	
1.2.	Różnice kursowe	0,00																	
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	Nie dotyczy																		
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																		

<b>WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI</b>				
<b>ROK 2022</b>				
<b>WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI</b>				
<b>L.p.</b>	<b>Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia</b>	<b>Tytuł wzajemnego rozliczenia</b>	<b>Kwota (w PLN)</b>	<b>Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia</b>
1.	Szkoła Podstawowa w Sorkwicach - WRD	nota księgowa 05/A/22 opłata za obiady dzieci z Ukrainy	144,00	B.II.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Nie dotyczy				

.....  
(główny księgowy)

28.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)