

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	
	URZĄD MIASTA I GMINY	
1.2	siedzibę jednostki	
	RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	
1.3	adres jednostki	
	Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9, 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1 stycznia 2022r - 31 grudnia 2022r	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 013.</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 do użytkowania;</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>	

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
 - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwę.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje BRAK

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

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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 605 543,50	0,00	23 507,00	0,00	4 260,00	27 767,00	4 481,44	0,00	0,00	4 623,78	9 105,22	3 624 205,28
2	BUDYNKI I LOKALE	11 390 049,88	0,00	1 150 531,56	0,00	0,00	1 150 531,56	2 986,19	0,00	0,00	0,00	2 986,19	12 537 595,25
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	35 684 926,68	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 945 244,21
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	462 031,65	0,00	92 937,06	0,00	0,00	92 937,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 968,71
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	396 714,39	0,00	22 165,67	0,00	0,00	22 165,67	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	390 242,38
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE UMIG 005	339 913,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 913,39
7	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 044 226,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 226,33
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 512 845,79	0,00	49 330,94	0,00	0,00	49 330,94	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 442 182,65
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	689 969,08	0,00	74 273,65	0,00	0,00	74 273,65	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	760 241,13
10	Wartość środków trwałych – ogółem	55 126 220,69	0,00	3 673 063,41	0,00	4 260,00	3 677 323,41	127 461,71	0,00	0,00	37 263,06	164 724,77	58 638 819,33
11	Pozostałe środki trwałe	2 375 767,16	422 020,28	14 704,00	0,00	18 464,52	455 188,80	6 470,46	0,00	0,00	68 262,78	74 733,24	2 756 222,72
12	Wartości niematerialne i prawne licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego UMIG	64 854,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 854,86
13	Pozostałe WN i P	132 698,17	0,00	21 969,54	0,00	0,00	21 969,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 667,71
14	RAZEM WNIP	197 553,03	0,00	21 969,54	0,00	0,00	21 969,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 522,57
15	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	57 699 540,88	422 020,28	3 709 736,95	0,00	22 724,52	4 154 481,75	133 932,17	0,00	0,00	105 525,84	239 458,01	61 614 564,62

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	GRUNTY	7 323,30	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 137,00
2.	BUDYNKI I BUDOWLE	3 405 732,54	0,00	0,00	0,00	266 719,87	266 719,87	2 986,19	0,00	0,00	0,00	2 986,19	3 669 466,22
3.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	13 690 453,66	0,00	0,00	0,00	1 278 535,74	1 278 535,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 968 989,40
4.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	183 629,67	0,00	0,00	0,00	31 245,69	31 245,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 875,36
5.	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	362 525,92	0,00	0,00	0,00	13 603,82	13 603,82	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	347 492,06
6.	SPECJALICTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	113 040,72	0,00	0,00	0,00	42 438,50	42 438,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 479,22
7.	URZĄDZENIE TECHNICZNE	736 001,57	0,00	0,00	0,00	93 461,95	93 461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	829 463,52
8.	ŚRODKI TRANSPORTU	1 410 205,42	0,00	0,00	0,00	45 500,61	45 500,61	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 335 711,95
9.	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	466 433,77	0,00	0,00	0,00	61 326,67	61 326,67	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	523 758,84
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	20 375 346,57	0,00	0,00	0,00	1 833 646,55	1 833 646,55	122 980,27	0,00	0,00	32 639,28	155 619,55	22 053 373,57
11.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UMIG	2 375 767,16	455 188,80	0,00	0,00	0,00	455 188,80	6 470,46	0,00	0,00	68 262,78	74 733,24	2 756 222,72
12.	WNIP UMIG	197 553,03	0,00	0,00	0,00	6 407,78	6 407,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 960,81
13	OGÓŁEM WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	22 948 666,76	455 188,80	0,00	0,00	1 840 054,33	2 295 243,13	129 450,73	0,00	0,00	100 902,06	230 352,79	25 013 557,10

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	GRUNTY	3 598 220,20	3 616 068,28
2	BUDYNKI I LOKALE	7 984 317,34	8 868 129,03
3	OBIEKTY IŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	21 994 473,02	22 976 254,81
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	278 401,98	340 093,35
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	34 188,47	58 312,08
6	SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	226 872,67	184 434,17
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	308 224,76	214 762,81
8	ŚRODKI TRANSPORTU	102 640,37	106 470,70
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOSCI I WYPOSAŻENIE	223 535,31	236 482,29
10	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH	34 750 874,12	36 601 007,52

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

brak danych

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

0,00 zł

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00
	OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	16 796,50	0,00	16 769,50	0,00
	RAZEM	16 796,50	0,00	16 796,50	0,00

1.6.

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

3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ 3 900,00zł. - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

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	Dostarczanie wody	59 549,94	0,00	0,00	8 774,67	8 774,67	50 775,27
2	Dostarczanie wody - odsetki	52 361,26	816,77	0,00	0,00	0,00	53 178,03
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	132 186,38	7 221,32	0,00	0,00	0,00	139 407,70
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	92 670,57	11 945,74	0,00	0,00	0,00	104 616,31
5	Wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	21 442,45	402,82	0,00	0,00	0,00	21 845,27
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	24 407,96	0,00	0,00	13 497,44	13 497,44	10 910,52
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	109,00	0,00	0,00	46,00	46,00	63,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	8 045,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	10 095,00
11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	3 990,00	0,00	0,00	2 401,000,00	2 401,00	1 589,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	1 340,67	385,76	0,00	0,00	0,00	1 726,43
14	Gospodarka komunalna - za ścieki	20 076,03	589,31	0,00	0,00	0,00	20 665,34
15	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	14 937,35	1 734,68	0,00	0,00	0,00	16 672,03
	Ogółem	434 695,73	25 164,40	0,00	24 719,11	24 719,11	435 123,02

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyty długoterminowe	1 725 888,00	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00
	Ogółem	1 725 888,00	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00

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

Ozł

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Ozł

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

Ozł

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

NIE DOTYCZY

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	568 833,76	1 034 963,43
	Ogółem	568 833,76	1 034 963,43

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	115 264,75
2	Ekwiwalent za urlop	238,84
3	Odprawy emerytalne	23 688,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	RAZEM:	139 191,59

1.16. inne informacje BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Ozł

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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych: 3 870 738,42zł.	
	Wartość przyjętych środków trwałych 3 709 736,95zł.	
	Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 389 806,46zł w tym:	
	1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie UM i G Radzyń Chełmiński -	9 420,07 zł
	2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -	1 476,00 zł
	3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -	5 210,33 zł
	4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -	10 000,00 zł
	5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C -	27 704,36 zł
	6. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Radzyń Chełmiński	6 000,00 zł
	7. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia	6 262,04 zł
	8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041625C Zielnowo -	10 627,79 zł
	9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie	10 791,33 zł
	10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II	8 526,30 zł
	11. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Działka nr 38 i 17/7 w miejscowości Kneblowo.	9 594,00 zł
	12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -	5 466,06 zł
	13. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	46 485,49 zł
	14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -	500,00 zł
	15. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego	4 176,50 zł
	16. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd	9 778,50 zł
	17. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia środki FOŚ.	2 566,96 zł
	18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie środki FOŚ	4 208,67 zł
	19. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę dróg gminnych na terenie gminy Radzyń Chełmiński 10 km.	100 000,00 zł
	20. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Nr 041623C w miejscowości Gawłowice.	14 415,60 zł
	21. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Nowickiego w Radzynie Chełmińskim	4 428,00 zł
	22. Budowa dróg gminnych skomunikowanie osiedla domów jednorodzinnych „Zielona Góra”	54 749,00 zł
	23. Opracowanie dokumentacji technicznej i odtworzenie zadaszania tarasu na dziedzińcu Zamku	5 982,56 zł
	24. Budowa miejsca rekreacyjno-sportowego w Radzynie Chełmińskim	984,00 zł
	25. Opracowanie dokumentacji techniczno- projektowej na zakup demontaż i montaż komina kotłownia Sady	15 674,40 zł
	26. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński	14 778,50 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Pozostałe przychody operacyjne – darowizna: 10 000,00zł., odszkodowanie za szkody dot. mienia – 22 386,56zł.	

2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	<p>W ramach sprawozdania finansowego za 2022 rok dokonuje się następujących wyłączeń:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.4 - 34,00zł., Pasywa poz. D.II.5 – 34,00zł 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 391 739,65 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Iwona Malinowska
(Główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)