

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.

1.1 Nazwa jednostki **GMINA DOLICE**

1.2 Siedziba jednostki **DOLICE**

1.3 Adres jednostki **73-115 DOLICE, UL. OGRODOWA 16**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności :

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminy. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie:

1. Ładu przestrzennego, gospodarowanie nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
2. Gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
3. Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków, komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
4. Działalności w zakresie telekomunikacji,
5. Lokalnego transportu zbiorowego,
6. Ochrony zdrowia,
7. Pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
8. Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
9. Gminnego budownictwa mieszkaniowego,
10. Edukacji publicznej,
11. Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
12. Kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
13. Targowisk i hal targowych,
14. Zieleni gminnej i zadrzewień,
15. Cmentarzy gminnych,
16. Porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
17. Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
18. Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
19. Wspierania i upowszechniania idei samorządowej , w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej,
20. Promocji gminy,

21. Współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w 2ez. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37),
22. Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **OD 01.01.2022 DO 31.12.2022R.**

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, a mianowicie:

a) Urzędu Gminy obsługującego podległe zadania, a mianowicie : rolnictwo, drogi, turystyka, gospodarka nieruchomościami, administracje, organy rządowe- wybory, bezpieczeństwo publiczne- OSP, dowozy dzieci, przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, mieszkanie chronione, stypendia socjalne, gospodarka i ochrona wód, oświetlenie uliczne, utrzymanie czystości w gminie, ochrona zdrowia, ochrona zabytków, działalność kulturalną oraz kultura fizyczna.

b) Szkoły podstawowej w Dobropolu Pyrzyckim,

c) Szkoły podstawowej w Dolicach ,

d) Szkoły podstawowej w Rzeplinie,

e) szkoły podstawowej w Sądowie, Uchwała Rady Gminy Dolice Nr XXXIX/392/22 z dnia 28.04.2022r. w sprawie likwidacji Szkoły Podstawowej w Sądowie- z dniem 01.09.2022 r Szkoła podstawowa w Sądowie uległa likwidacji.

f) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dolicach,

g) Publicznego Przedszkola Zielona Kraina w Dolicach, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 31.08.2022r.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Dolice, Szkół podstawowych, Publicznego Przedszkola Zielona Kraina w Dolicach - prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Dolicach przy ul. Ogrodowej 16.

b) - Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.

- Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

- Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Dolice za rok obrotowy.

c) Jednostka – Urząd Gminy w Dolicach prowadzi księgi rachunkowe według systemu komputerowego pod nazwą **SIGID** autor: **ZAKŁAD SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH „SIGIS” Sp. Z o.o. w Poznaniu** wersja programu Księgowość Budżetowa jednostki rok 1995.01.17. Umowa

odnawialna na każdy następny rok budżetowy. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi 3ez.. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r.

d) ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” . Wynik finansowy ustala się metoda porównawczą.

e) Ewidencja zdarzeń gospodarczych – do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się , że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Księgowości Urzędu Gminy po opisie merytorycznym do 5-ego (piątego dnia miesiąca) dnia miesiąca następnego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym sobotę) – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z wyjątkiem zamknięcia roku(miesiąca grudnia).

f) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) W przypadku zakupu – według ceny zakupu,
- b) W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) W przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu. W przypadku braku kwoty przykazanego mienia – według cen stosowanych w Urzędzie Gminy – np.: cena za 1m² ziemi,
- f) Wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej.

g).Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

h).Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

-książki i inne zbiory biblioteczne,

-Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

-Odzież i umundurowanie,

-meble i dywany,

i) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

j) Środki trwałe, których wartość przekracza kwotę 10.000,00zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

k) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00zł. Urząd Gminy w Dolicach wprowadza ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 300,00zł oraz 100,00zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości równej i wyższej niż 300,00zł, ale nie wyżej niż 10.000,00zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości mniejszej niż 300,00zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z Uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100,00zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

l) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

ł) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.

m) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

n) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

o) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

p) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku – jednorazowo na koniec roku budżetowego.

r) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazania, itp. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w dniu:

Wycena należności i zobowiązań:

1.) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

2)Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwem ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem 5ez. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (T.j. Dz. U. 2019 poz. 351).

Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,

-należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,

-należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,

-należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

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. Przedziałem czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) Do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego;
- 2) Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- 3) Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) Powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) Powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia danego roku budżetowego.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących nie podlegają aktualizacji wyceny.

3)Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym.: materiały) wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło -pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów

przeznaczonych do bieżącego zużycia. Jednostka ewidencjonuje na zapasach tylko zakupione paliwo. Pozostałe zakupione materiały (w tym środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

4) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5) Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

6) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

7) Zobowiązania finansowego (w tym : sprzedaż nieruchomości na raty) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

8) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Likwidacji, przekazania, sprzedaży.

5. Inne informacje –informacje podstawowe ujęte zostały wyżej.

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 (3+8-13)
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przejęcia wewnętrzne	Zmniejszenia (9+10+11+12)	
1	2	3	4	7	8	9	10	13	14
1.	Grunty- 0	6.143.442,76	56.276,97	4.518,53	60.795,50	24.876,92	0	24.876,92	6.179.361,34
2.	1-budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26.431.184,56	3.640.027,86	576.588,68	4.216.616,54	471.422,10	0	471.422,10	30.176.379,00
3.	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	61.358.923,46	10.093.848,17	369.906,00	10.463.754,17	193.244,31	0	193.244,31	71.629.433,31
4.	3-kotły i maszyny	1.510.979,88	171.128,00	34.070,99	205.198,99	77.143,09	0	77.143,09	1.639.035,78

	energetyczne								
5.	7-środki transportu	1 718 485,20	797.440,00	0	797.440,00	0	0	0	2.515.925,20
6.	8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	953.468,16	0,00	120.136,80	120.136,80	59.035,70	0	59.035,70	1.014.569,28
7.	Ogółem	98.116.483,72	14.758.721,00	1.105.221,02	15.863.942,01	825.722,12	88.343,09	825.722,12	113.154.703,61

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp .	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	1-budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9.783.708,90	1.136.270,10	433.758,59	10.486.220,41
2.	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	26.974.393,48	2.487.501,97	193.244,31	29.268.651,14
3.	3-kotły i maszyny energetyczne	1.436.127,69	194.115,41	116.017,34	1.514.225,76
4.	7-środki transportu	1.315.393,58	144.926,94	0,00	1.460,320,52
5.	8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	216.030,00	43.755,78	3.513,60	256.272,18
	Razem	39.725.653,77	4.006.570,20	746.533,84	42.985.690,13

1.1.3 Zmiana wartości netto Wartości niematerialno prawnych

LP.	Wyszczególnienie	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego(wartość początkowa minus umorzenia)	Wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego(wartość początkowa minus umorzenia)
1	2	3	4
2	E.GEOPORTAL	0,00	0,00
3	SIGID –programy	0,00	2.357,50
4	USC Technika	0,00	0,00
5	GEO.SYSTEM	0,00	0,00
6	ARTLOK –administrator cmentarzy	0,00	0,00
7	ATHENASOFT program PRO	0,00	0,00
8	ABC. PRO-legislator	0,00	0,00
9.	ZSI Sigd –płatności masowe	0,00	0,00
10.	Basof – prog. Alkoh.	0,00	0,00
11	Microsoft	0,00	5.041,84
12	Licencja Librus (sztuk 4)	0,00	0,00
13	Wolter Kluwers	0,00	0,00
14	IT Gryf	0,00	0,00
15	Licencja LIBRUS	0,00	0,00
16	Licencja Microsoft Office	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	7.399,34

1.3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

W Urzędzie Gminy w Dolicach długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

1.3.1 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy Gminy Dolice.

1.4 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	2	3	4	5	6
1.	Dolice działka nr 60/9, o pow. 0,0028 ha	42,28	0,00	0,00	42,28
2.	Dolice działka nr 60/10, o pow. 0,0075 ha	25,00	0,00	0,00	25,00
	Ogółem	67,28	0,00	0,00	67,25

Działki przyjęte w użytkowanie wieczyste od Skarbu Państwa administrowane przez Starostwo Powiatowe w Stargardzie.

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z	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	Terminal mobilny ACER	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	Urządzenie wielofunkcyjne RICOH	1.494,45	0,00	1.494,45	0,00
	Ogółem	2.963,73	0,00	1.494,45	1.469,28

Gmina Dolice posiada na podstawie umowy użytkowania terminali na obsługę bezgotówkową budżetu gminy Dolice.

Urządzenie wielofunkcyjne jest w administracji i użytkowaniu przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dolicach.

Rada Gminy w Dolicach Uchwałą NR VIII/80/19 z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie zapłaty podatków i innych opłat za pomocą innego instrumentu płatniczego, na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny, umożliwiła dokonywać zapłaty podatków i innych opłat dzięki otrzymanym terminalom .

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

Urząd Gminy posiada udział w lokalu –inkubator w Towarzystwie Budownictwa Mieszkaniowego w Stargardzie- 42 866,56zł.

Gmina Dolice posiada udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KZN” w ilości 60 000 udziałów o wartości nominalnej po 50,00 zł za każdy udział , to jest o łącznej wartości nominalnej 3 000 000,00 zł (trzy miliony złotych)

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)

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	2	3	4	5	6
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne i prawne	30 779,50	191.871,58	0	222.651,08
2.	Podatek rolny osoby fizyczne	142.630,59	186.935,33	0,00	329.565,92
3.	Sprzedaż lokali na raty	0,00	0	0,00	0,00
4.	Czynsze mieszkań komunalnych	1.997,17	304,72	0	2.301,89
5.	Odsetki od nieuregulowanych płatności-czynsze	18.792,13	0,00	2.313,67	16.478,46
6.	Media lokalu działalności gospodarczej	932,35	0	932,35	0,00
7.	Odsetki podatkowe osób prawnych i osób fizycznych	661.422,00	75.960,00	24.072,00	713.310,00
8.	Odsetki od lokali zakupionych na raty	0,00	0	0	0,00
9.	Odsetki od nieuregulowanych faktur sprzedaży	751,21	40,99	738,89	53,31
10.	Opłata eksploatacyjna	45.076,60	0,00	0,00	45 076,60
11.	Odsetki od zaległości opłaty eksploatacyjnej	10.861,98	6.443,86	0	17.305,84
12.	Zwrot za nienależnie pobraną zapłatę-wyrok sądowy	58.000,00	0,00	0,00	58 000,00

13.	Czynsze zasobu mieszkaniowego	0,00	19.531,25	0,00	19.531,25
14.	Czynsze lokali komunalnych	3.198,00	0,00	0,00	3.198,00
	Ogółem	974.441,53	481.087,73	28.056,91	1.427.472,35

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

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	Uznania rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem(5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Służebność przesyłu	129.188,50	0,00	5 566,50	0,00	5 566,50	123.622,00
2	Użytkowanie wieczyste	46.080,62	0,00	2 710,48	0,00	2.710,48	43.370,14
3	Zajęcie pasa drogowego	97.124,88	214.368,08	31.294,59	0,00	31.294,59	280.198,37
	Ogółem	272.393,50	214.368,08	39.571,57	0,00	39.571,57	447.190,51

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pożyczka WFOŚi GW Szczecin	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0	0	60 000,00	40.000,00
2.	Obligacje	2.000 000,00	1.500 000,00	2.500 000,00	2 500 000,00	0	0	4.500 000,00	4 000 000,00
3.	Pożyczka Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej	0,00	947.368,80	0,00	552.631,20			0,00	1.500.000,00
	Razem	2.060 000,00	2.487.368,80	2.500.000,00	3.052.631,20	0	0	4.560.000,00	5.540.000,00

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

W Gminie Dolice nie stosuje się tej formy zobowiązań .

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina w Dolicach nie posiada zobowiązań mających zabezpieczenia na majątku.

1.12. łączna kwota 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

Gmina w Dolicach nie posiada zobowiązań warunkowych w tym również nie udzielała poręczeń.

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

W Gminie w Dolicach występują Decyzje za zajęcie pasa drogowego pod umieszczone w nich urządzenia . Decyzje właściciela dróg tj. Powiat Stargardzki- Zarząd dróg powiatowych oraz decyzje Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie- zarząd dróg Wojewódzkich.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

W roku 2022 Gmina w Dolicach do swej działalności nie otrzymywała poręczeń . Z kolei uzyskała gwarancje od wykonawców zadań inwestycyjnych, gwarancje na wykonane w Gminie Dolice inwestycje . Gwarancje są zdeponowane w Urzędzie Gminy i ich wartość wynosi – 1.249.779,99zł.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2022 w Gminie Dolice , poprzez swoje jednostki organizacyjne wypłacono świadczenia pracownikom (administracja, kierowcy OSP, kierowcy autobusów szkolnych , kierowcy busów oraz obsługi)w kwocie 12.443.619,47 zł

1.16. inne informacje

W Gminie w Dolicach brak informacji innych niż przedstawione , które miały wpływ na sytuację finansową Gminy.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Gminie w Dolicach nie wystąpiły w roku budżetowym odpisy aktualizujące zapasy.

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Budowa boiska w m. Dolice	0,00	0,00	0,00
2.	Budowa Kolumbarium na cmentarzu komunalnym w m. Dolice	0,00	0,00	0,00
3.	Sieć wodociągowa do szatni Stadion w m. Żalęcino	0,00	0,00	0,00
4.	Zakup nieruchomości	70.050,60	0,00	0,00
5.	Dokumentacja i budowa sieci kanalizacyjnej ul. Wiejska w m. Dolice	0,00	0,00	0,00
6.	Zakup ogrodzenia placu integracyjnego w m. Pomietów	0,00	0,00	0,00
7.	Projekt przebudowy drogi dz. 25/1 i 2 Bralęcín	0,00	0,00	0,00
8.	Zakup ogrodzenia placu integracyjnego w m. Żalęcino	0,00	0,00	0,00
9.	Przebudowa drogi w m. Ziemomyśl A dz.6/3	0,00	0,00	0,00
10.	Przebudowa drogi Moskorzyn-Żalęcino	4.590.112,42	0,00	0,00
11.	Przebud.dr.gm.dz.45/3 Kolin	1.549.450,38	0,00	0,00
12.	Przebudowa drogi wewnętrznej dz.208 w m. Rzeplino	0,00	0,00	0,00
13.	Budowa lokali socjalnych	0,00	0,00	0,00
14.	Rewitalizacja Centrum Dolice	874.807,90	0,00	0,00
15.	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku w m. Strzebielewo po byłej szkole podstawowej	0,00	0,00	0,00
16.	Budowa przedszkola w m. Dolice	4.526.968,51	0,00	0,00
17.	Przebudowa budynku po byłym Ośrodku Zdrowia w Dolicach na mieszkania chronione	721.519,04	0,00	0,00
18.	Budowa obiektu wodno-kanal w m. Dolice	43.016,70	0,0	0,00
19.	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Warszyn	0,00	0,00	0,00
20.	Budowa targowiska w m. Dolice	1.722,00	0,00	0,00
21.	Budowa świetlicy w m. Pomietów	72.025,62	0,00	0,00
22.	Budowa Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Dolicach	22.124,72	0	0

23.	Budowa sieci wodociągowej Kolin -Przewłoki	8.843,70	0,00	0,00
24.	Przebudowa pomieszczeń po byłej szkole podstawowej w Żalęcinie na świetlicę wiejską	48.841,19	0,00	0,00
25.	Przebudowa stadionu w m. Dolice	2737,27	0,00	0,00
26.	Przebudowa sieci wodn. kanaliz. Boguszyce	48.860,00	0,00	0,00
27.	Zakup samochodu BUS do przewozu osób niepełnosprawnych	234.930,00	0,00	0,00
28.	Zakup zbiornika na paliwo	30.137,34	0,00	0,00
29.	Wyk. instal. do obiekt. sport. w m. Żalęcino	19.610,75		
30.	Przebudowa drogi Dobropole	14.800,30	0	,0,0
31.	Przebudowa drogi w m. Żalęcino	16.010,10	0,00	0,00
32.	Przebudowa drogi w m. Sądów	13.796,10	0,00	0,00
33.	Zakup wyposażenia, sprzętu	44.647,00	0,00	0,00

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Gminie Dolice w roku 2022 nie miały miejsca wystąpienia incydentalne zarówno po stronie przychodów jak i kosztów.

2.4. Informacje 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.

W Gminie Dolice należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wynoszą 10.452,64 zł.

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć a ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W Gminie Dolice zostały przedstawione wszystkie możliwe sytuacje które miały wpływ na wynik finansowy jednostki organizacyjnej.

.....

31 marzec 2023r.

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)