

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Urząd Gminy Pruszcz Gdański</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>83-000 Juszkowo, ul. Zakątek 1</i>
1.3.	adres jednostki <i>83-000 Juszkowo, ul. Zakątek 1</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Urząd Gminy jest jednostką budżetową gminy. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. zadań własnych</i> <i>2. zadań zleconych,</i> <i>3. zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej,</i> <i>4. zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego,</i> <i>5. zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia komunalnego zawartego z powiatem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym, związkom komunalnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów.</i> <i>Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 01.01.2022 do 31.12.2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>W roku obrotowym 2022 jednostka stosowała zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku 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 Polskiej (Dz.U z 2020r., poz.342 ze zm.). Zarządzeniem nr 173/2017 z dnia 22 grudnia 2017r. określono zasady prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański. Zarządzeniem nr 233/2020 z dnia 28 grudnia 2020r. wprowadzono zmiany w zasadach prowadzenia rachunkowości. W trakcie roku 2022 zasady nie uległy zmianie.</i> <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nabycia w drodze kupna wycenia się w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie według wartości rynkowej (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie)</i> <i>- na wartość środków trwałych w budowie składa się ogół kosztów dotyczących realizowanej inwestycji.</i> <i>- grunty wycenia się według zasad obowiązujących w przypadku wyceny środków trwałych.</i>

	<p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się liniowo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe- stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych), a w przypadku prawa użytkowania wieczystego gruntów- przez okres na który przyznano to prawo, ale nie dłużej niż 20 lat. - wartości niematerialne i prawne- przez okres 60 miesięcy. - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach; odzież i umundurowanie; meble i dywany. <p>3. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.</p> <p>4. Materiały nie są objęte gospodarką magazynową, odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego inwentaryzuje się je w drodze spisu z natury. Pod datą 31 grudnia następnego roku obrotowego wartość zapasów odnosi się w koszty, a zapasy ujęte w następnym spisie z natury wprowadza się na stan.</p> <p>5. Nabyte lub powstałe długoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie przekraczają 3% wartości ceny zakupu.</p> <p>6. Środki pieniężne krajowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna i sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta- o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.</p> <p>7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty po ewentualnym pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności.</p> <p>8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>9. Rezerwy na przyszłe zobowiązania wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości.</p> <p>10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>11. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu występujących w kolejnych latach.</p> <p>12. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym- na kontach zespołu 4.</p> <p>13. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	Inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości 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
	<i>Dane przedstawione w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Dane przedstawione w tabeli 1.2</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>Nie wystąpiły</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>Dane przedstawione w tabeli 1.4.</i>
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 <i>Dane przedstawione w tabeli 1.5.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Dane przedstawione w tabeli 1.6.</i>
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) <i>Dane przedstawione w tabeli 1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Dane przedstawione w tabeli 1.8.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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 <i>Dane przedstawione w tabeli 1.9.</i>
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 <i>Nie wystąpiły</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie wystąpiły</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie wystąpiły</i>
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 <i>Nie wystąpiły</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Dane przedstawione w tabeli 1.14</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Dane przedstawione w tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje <i>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych jednorazowo) 231 468,75 zł</i> <i>Umorzenie pozostałych środków trwałych 5 246 187,61 zł</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie wystąpiły</i>

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
	<i>Dane przedstawione w tabeli 2.2.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Dane przedstawione w tabeli 2.3.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki
	<i>brak</i>


*) *niepotrzebne skreślić*

Dnia 31 marca 2023 r.

SKARBNIK GMINY


 Mirosława Uca

(Główny księgowy)

WÓJT


 Magdalena Kolodziejczak

(Kierownik jednostki)

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan na 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	125 922,34	-	-	-	-	-	4 392,00	-	-	121 530,34
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	332 708 880,51	-	24 344 374,98	16 550 360,69	-	-	999 331,22	17 223 743,27	-	355 380 541,69
1	Środki trwałe	324 909 390,46	-	2 106 915,98	16 550 360,69	-	-	999 331,22	134 404,99	-	342 432 930,92
1.1.	Grunty, w tym:	71 137 214,04	-	1 797 780,94	8 279,36	-	-	654 937,20	-	-	72 288 337,14
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	476 106,80	-	-	-	-	-	26 626,50	-	-	449 480,30
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245 914 266,28	-	297 720,64	15 908 235,78	-	-	251 730,95	-	-	261 868 491,75
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 042 858,37	-	-	-	-	-	64 223,07	-	-	1 978 635,30
1.4.	Środki transportu	2 102 966,86	-	-	305 878,88	-	-	12 000,00	134 404,99	-	2 262 440,75
1.5.	Inne środki trwałe	3 712 084,91	-	11 414,40	327 966,67	-	-	16 440,00	-	-	4 035 025,98
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 799 490,05	-	22 237 459,00	-	-	-	-	17 089 338,28	-	12 947 610,77
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM (I+II)	332 834 802,85	-	24 344 374,98	16 550 360,69	-	-	1 003 723,22	17 223 743,27	-	355 502 072,03

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

SKARBNIK GMINY

Mirka...
(Główny księgowy)

WÓJT

Magdalena Kołodziejczak
(Kierownik jednostki)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - stan na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	101 549,65	-	8 915,92	-	-	-	4 392,00	-	-	106 073,57
2	Środki trwałe	81 702 746,88	-	10 275 332,78	-	8 899,15	-	168 762,28	3 920,25	-	91 814 296,28
2.1.	Grunty- użytkowanie wieczyste	120 841,44	-	24 789,73	-					-	145 631,17
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 411 868,76	-	9 563 218,67		1 981,90		98 993,48		-	85 878 075,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 424 805,03	-	102 969,24		2 437,00		55 449,80		-	1 474 761,47
2.4.	Środki transportu	1 402 719,38	-	226 815,12		4 480,25		4 480,00	3 920,25	-	1 625 614,50
2.5.	Inne środki trwałe	2 342 512,27	-	357 540,02				9 839,00			2 690 213,29
	OGÓLEM (1+2)	81 804 296,53	-	10 284 248,70	-	8 899,15	-	173 154,28	3 920,25	-	91 920 369,85

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

SKARBNIK GMINY

Mirgałowa
(Główny księgowy)

WÓJT

(Kierownik jednostki)

Magdalena Kołodziejczak

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi danymi) - stan na dzień 31 grudnia 2022

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
1	2	3
Grunty 011-0	37 100,00	Obręb Straszyn działka nr 1696/4
Grunty 011-0	76 600,00	Obręb Straszyn działka 1696/3
Grunty 011-0	76 615,00	Obreb Jagatowo 223/15
Grunty 011-0	820 000,00	Obręb Przejazdowo działka 79/8
Grunty 011-0	240 700,00	Obręb Straszyn działka 314/15
OGÓLEM	1 251 015,00	

SKARBNIK GMINY


Mirosława Uca

(Główny księgowy)

WOJTY


Magdalena Kołodziejczak

(Kierownik jednostki)

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dokonane w trakcie roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3.	Inne długotrwałe aktywa finansowe	-	-	-	-
	OGÓLEM (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

SKARBNIK GMINY


Mirosława Lica

(Główny księgowy)

WÓJT

Magdalena Kolodziejczak
(Kierownik jednostki)

Tabela 1. 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście przez Gminę Pruszcz Gdański

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście - dane identyfikujące grunt (lokalizacja, numer działki)	Powierzchnia (m2) /Wartość (zł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7
1	Obręb Straszyn działka nr 75/10	200 4 922,48	200 4 922,48			200 4 922,48
2	Obręb Straszyn działka nr 76/11 udział 2/3 z 0,0099 ha	33 653,33	33 653,33	33 2 756,25		66 3 409,58
3	Obręb Straszyn działka nr 76/12 udział 2/3 z 0,0077 ha	25,66 508,33	25,66 508,33	25,66 2 143,75		51,32 2 652,08
4	Obręb Straszyn działka nr 76/15 udział 2200/2400 z 0,0412 ha	343,33 12 119,17	343,33 12 119,17	34,34 6 400,00		377,67 18 519,17
5	Obręb Wiślinka działka nr 12/1	1240 78 438,84	1240 78 438,84			1240 78 438,84
6	Obręb Straszyn działka nr 85/11	1246 117 208,46	1246 117 208,46			1246 117 208,46
7	Obręb Straszyn działka nr 85/12	167 15 709,32	167 15 709,32			167 15 709,32
8	Obręb Straszyn działka nr 85/13	43 4 044,92	43 4 044,92			43 4 044,92
9	Obręb Straszyn działka nr 85/14	38 3 574,58	38 3 574,58			38 3 574,58
10	Obręb Straszyn działka nr 85/16	1474 7 322,48	1474 7 322,48			1474 7 322,48
11	Obręb Straszyn działka nr 85/18	113 561,36	113 561,36			113 561,36
12	Obręb Straszyn działka nr 85/19	1461 7 257,90	1461 7 257,90			1461 7 257,90
13	Obręb Straszyn działka nr 85/2	423 39 790,68	423 39 790,68			423 39 790,68
14	Obręb Straszyn działka nr 85/3	218 20 506,78	218 20 506,78			218 20 506,78
15	Obręb Straszyn działka nr 85/4	494 46 469,49	494 46 469,49			494 46 469,49
16	Obręb Straszyn działka nr 85/6	629 59 168,64	629 59 168,64			629 59 168,64
17	Obręb Straszyn działka nr 91/11	1287 52 535,00	1287 52 535,00			1287 52 535,00
18	Obręb Straszyn działka nr 91/7	641 25 000,00	641 25 000,00			641 25 000,00
	OGÓLEM	10075,99 495 791,76	10075,99 495 791,76	93 11 300,00		10168,99 507 091,76

SKARBNIK GMINY


Mirosława Lipa
(Główny księgowy)

WOJTY


Magdalena Korodziejczak
(Kierownik jednostki)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	218 977,50			218 977,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-			-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 497,08	116 162,90	1 594,08	142 065,90
4	Środki transportu	-			-
5	Inne środki trwałe	50 736,75			50 736,75
	OGÓLEM	297 211,33	116 162,90	1 594,08	411 780,15

SKARBNIK GMINY


Mirosław Jura
(Główny księgowy)

WÓJT


(Kierownik jednostki)
Magdalena Korodziejczak

URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Zakątek 1

83-000 Juskowo

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Juskowo, dnia 31 marca 2023 r.

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Liczba	Wartość
1	2	3	4
1	Akcje	-	-
2	Udziały	156 108,00	78 054 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4	Inne papiery wartościowe	-	-
	OGÓLEM	156 108,00	78 054 000,00

SKARBNIK GMINY


Mirosława Ulica

(Główny księgowy)

WÓJT

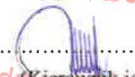

Magdalena Kozłowiec
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	8
1	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych					-
2	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, z tego:	1 469 737,76	235 673,38	122 547,04	212 663,60	1 370 200,50
2.1.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	446 467,34	122 412,33	10 628,74	14 074,86	544 176,07
2.2.	Odpisy aktualizujące wartość należności od budżetów					-
2.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków i opłat (ubezpieczeń i innych świadczeń)					-
2.4.	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	1 023 270,42	113 261,05	111 918,30	198 588,74	826 024,43
	OGÓLEM (1+2)	1 469 737,76	235 673,38	122 547,04	212 663,60	1 370 200,50

SKARBNIK GMINY


Mirosława Łyca
(Główny księgowy)

WOJCI


Magdalena Kolodziejczak
(Kierownik jednostki)

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystane	Rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Postępowania sądowe- roszczenia o zapłatę/ dopłatę dotacji podmiotowych dla przedszkoli niepublicznych	2 787 749,04	-	250 000,00	721 236,04	1 816 513,00
2	Postępowanie sądowe dotyczące: zwrotu kary umownej dla wykonawcy; odszkodowania za utratę wartości nieruchomości na skutek zmian planu zagospodarowania przestrzennego ; uznanie gminy za jedynego spadkobiercę dłużnika banku	92 064,78	53 284,06	-	92 064,78	53 284,06
4	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa-Dot.sprawy PRU.WKUR.4201.214.2020.KT zwrot aktualnej wartości pieniężnej dz.nr 6/75 obręb Rokitnica będącej przedmiotem przekazania aktem notarialnym Rep.A nr2498/2009 z dnia 07.07.2009r.	708 843,00	-	-	-	708 843,00
5	Odszkodowanie na rzecz Lido Spółki z o.o.Spółki komandytowej za nieruchomość położoną w gminie Pruszcz Gdański,dział ka nr 12/74 o pow.0,0207 ha,obręb Borkowo	11 209,00	-	11 209,00	-	-
	OGÓLEM	3 599 865,82	53 284,06	261 209,00	813 300,82	2 578 640,06

SKARBNIK GMINY

Wioletta Lica
 (Główny księgowy)

WOJCI


Magdalena Kołodziejczak
 (Kierownik jednostki)

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

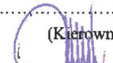
Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		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	II.2. obligacje	-	-	8 000 000,00	4 000 000,00	-	-	8 000 000,00	4 000 000,00
2	II.2. kredyt	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00	8 800 000,00	7 600 000,00	9 800 000,00	8 600 000,00
	OGÓLEM	-	-	9 000 000,00	5 000 000,00	8 800 000,00	7 600 000,00	17 800 000,00	12 600 000,00

SKARBNIK GMINY


(Główny księgowy)

WOJT


(Kierownik jednostki)

Magdalena Kołodziejczak

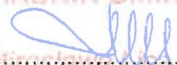
Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.10. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na początek roku obrotowego	Kwota na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	-	-

SKARBNIK GMINNY

.....
(Główny księgowy)

WÓJT

.....
(Kierownik jednostki)

Magdalena Kłodziejczak

URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Zakątek 1
83-000 Juszkowo
tel. 58 692 94 00

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia na majątku jednostki (weksel, hipoteka, zastaw, inne)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
	OGÓLEM		x	-

SKARNIK GMINY



Wiktoria Lupa

(Główny księgowy)

WÓJT



Magdalena Kozłowiec

(Kierownik jednostki)

Tabela 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)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	Gwarancje	-	-	-
2	Poręczenia:	-	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-	-
3	Roszczenia sporne	-	-	-
4	Zawarte, lecz nie wykonane umowy	-	-	-
5	Inne	-	-	-
5.1.	w tym hipoteki	-	-	-
5.2.	w tym zastawy	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-

SKARBNIK GMINY

Mirosława Lis
(Główny księgowy)

WÓJT

Magdalena Kubodziejczak
(Kierownik jednostki)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		-	-
1.2.		-	-
	Ogółem	-	-
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.		-	-
2.2.		-	-
	Ogółem	-	-
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.		-	-
3.2.		-	-
	Ogółem	-	-
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		-	-
4.2.		-	-
	Ogółem	-	-

SKARBNIK GMINY



 Mirosława Lica
 (Główny księgowy)

WÓJT



 Magda Wójcik
 (Kierownik jednostki)

URZĄD GMINNY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Zakątek 1
83-000 Juszkowo
tel. 58 692 94 00

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Otrzymane gwarancje	1 662 344,46	1 505 884,48
2	Otrzymane poręczenia	-	-
	OGÓLEM	-	-

SKARBNIK GMINNY



Mirosław Łabęda
(Główny księgowy)

WOJTY



Magdalena Kołodziejczak
(Kierownik jednostki)

URZĄD GMINNY PRUSZCZ GDAŃSKI

ul. Zakątek 1

83-000 Juszkowo

tel. 68 692 94 00


(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

Tabela 1.15. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze - rok 2022

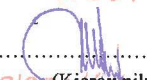
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	98 427,52
2	Odprawy emerytalne i rentowe	68 400,00
3	Ekwiwalenty za urlop	10 457,14
4	Inne świadczenia pracownicze (wymienić)	
	OGÓLEM	177 284,66

SKARBNIK GMINNY



(Główny księgowy)

WOJTY



Magdalena Kubiś-Cyżak
(Kierownik jednostki)

Juszkowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Materiały					-
2	Półprodukty i produkty w toku					-
3	Produkty gotowe					-
4	Towary					-
	OGÓLEM	-	-	-	-	-

SKARBNIK GMINY


Miriam Kucińska

(Główny księgowy)

WÓJT



Magdalena Kuciejczak
(Kierownik jednostki)


Juskowo, dnia 31 marca 2023 r.

(Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie)

Tabela 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 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem	22 237 459,00
	w tym:	-
1.1.	odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
1.2.	różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

SKARBNIK GMINY



.....
(Główny księgowy)

WÓJT



.....
(Kierownik jednostki)

Magdalena Kołodziejczak

Tabela 2.3. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	171 289,13
	w tym:	
1.1.	Kary i odszkodowania	171 289,13
1.2.		
2	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
	w tym:	
1.1.		
1.2.		

SKARBNIK GMINY


.....
Mariola Lica
(Główny księgowy)

WÓJT


.....
Magdalena Kołodziejczak
(Kierownik jednostki)