

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIASTO I GMINA
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>d) środki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;</p> <p>e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest na dzień bilansowy</p> <p>f) środki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości rynkowej</p> <p>g) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</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>

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.

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. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.

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 bierne 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.

II **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

1.1.

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	3 646 357,11	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	3 665 018,89
2	BUDYNKI I LOKALE	16 427 058,90	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	17 574 604,27
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	36 064 683,73	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 325 001,26
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	601 199,41	34 392,28	22 165,67	0,00	0,00	56 557,95	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	629 119,68
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	369 473,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 473,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 149 028,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 028,62
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 712 620,90	0,00	49 330,94	0,00	0,00	49 330,94	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 641 957,76
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHO MOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 098 938,79	0,00	74 273,65	0,00	0,00	74 273,65	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	1 169 210,84
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	61 531 392,50	34 392,28	3 673 063,41	0,00	4 260,00	3 711 715,69	127 461,71	0,00	0,00	37 263,06	164 724,77	65 078 383,42
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 754 222,59	795 810,96	14 704,00	0,00	18 464,52	828 979,48	61 317,09	0,00	0,00	237 949,39	299 266,48	4 283 935,59
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	380 484,56	27 520,91	0,00	0,00	731,00	28 251,91	0,00	0,00	0,00	302,94	302,94	408 433,53
13	WNIP - LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOT. OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	100 277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 277,58
14	POZOSTAŁE WNIP	144 440,75	28 185,72	21 969,54	0,00	0,00	50 155,26	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	171 439,46
15	RAZEM WNIP	244 718,33	28 185,72	21 969,54	0,00	0,00	50 155,26	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	271 717,04
16	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	65 910 817,98	885 909,87	3 709 736,95	0,00	23 455,52	4 619 102,34	206 431,04	0,00	0,00	281 019,70	487 450,74	70 042 469,58

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	Przemieszczenie 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	4 826 355,45	0,00	0,00	0,00	392 645,10	392 645,10	2 986,19	0,00	0,00	0,00	2 986,19	5 216 014,36
3	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	13 838 557,22	0,00	0,00	0,00	1 293 432,25	1 293 432,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 131 989,47
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	532 721,77	0,00	0,00	0,00	20 060,47	20 060,47	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	524 144,56
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	803 839,49	0,00	0,00	0,00	102 584,31	102 584,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 423,80
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 538 490,21	0,00	0,00	0,00	67 497,63	67 497,63	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 485 993,76
9	NARZĘDZIA,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	866 183,48	0,00	0,00	0,00	65 686,67	65 686,67	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	927 868,55
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	22 710 141,31	0,00	0,00	0,00	2 016 404,32	2 016 404,32	122 980,27	0,00	0,00	32 639,28	155 619,55	24 570 926,08
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 754 222,59	828 979,48	0,00	0,00	0,00	828 979,48	61 317,09	0,00	0,00	237 949,39	299 266,48	4 283 935,59
12	Zbiory biblioteczne	380 484,56	27 520,91	0,00	0,00	731,00	28 251,91	0,00	0,00	0,00	302,94	302,94	408 433,53
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	244 718,33	11 013,00	0,00	0,00	23 580,50	34 593,50	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	256 155,28
14	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	27 089 566,79	867 513,39	0,00	0,00	2 040 715,82	2 908 229,21	201 949,60	0,00	0,00	276 395,92	478 345,52	29 519 450,48

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	3 639 033,81	3 656 881,89
2	budynki i lokale	11 600 703,45	12 358 589,91
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 226 126,51	23 193 011,79
4	kotły i maszyny energetyczne	278 401,98	340 093,35
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	68 477,64	120 536,88
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	256 432,67	209 855,77
7	urządzenia techniczne	345 189,13	246 743,22
8	środki transportu	174 130,69	155 964,00
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	232 755,31	241 342,29
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	38 821 251,19	40 523 019,10

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

0zł

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez gminę**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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	240 117,70	0,00	16 796,50	223 321,20
2.	Środki trwałe	120 398,46	0,00	0,00	120 398,46
	RAZEM	360 516,16	0,00	16 796,50	343 719,66

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)

	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	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	21 442,45	402,82	0,00	0,00	0,00	21 845,27
6	Podatek rolny – osoby fizyczne	24 407,96	0,00	0,00	13 497,44	13 497,44	10 910,52
7	Podatek leśny- osoby fizyczne	109,00	0,00	0,00	46,00	46,00	63,00
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	8 045,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	10 095,00
9	Podatek rolny – osoby fizyczne- odsetki	3 990,00	0,00	0,00	2 401,00	2 401,00	1 589,00
10	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
11	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy – odsetki	1 340,67	385,76	0,00	0,00	0,00	1 726,43
12	Gospodarka komunalna – za ścieki	20 076,03	589,31	0,00	0,00	0,00	20 665,34
13	Gospodarka komunalna – za ścieki – odsetki	14 937,35	1 734,68	0,00	0,00	0,00	16 672,03
14	Świadczenia wychowawcze	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
15	Świadczenia rodzinne	6 783,62	1 514,24	4 611,96	0,00	4 611,96	3 685,90
16	Zaliczka alimentacyjna	195 676,98	0,00	16 109,43	0,00	16 109,43	179 567,55
17	Fundusz alimentacyjny	2 093 131,17	149 844,14	26 100,00	0,00	26 100,00	2 216 875,31
18	Fundusz alimentacyjny -odsetki	874 473,25	178 970,05	13 760,79	0,00	13 760,79	1 039 682,51
	Ogółem	3 605 260,75	355 974,83	61 082,18	24 719,11	85 801,29	3 875 434,29

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
2	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

0zł

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

0zł

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

0zł

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	604 221,15	1 070 350,82
	Ogółem	604 221,15	1 070 350,82

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	190 326,31
2	Ekwiwalent za urlop	21 896,09
3	Odprawy emerytalne	114 333,09
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	RAZEM:	326 555,49

1.16.

inne informacje BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0zł

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: 4 028 790,70 zł

Wartość przyjętych środków trwałych: 3 865 329,23 zł

Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: **392 266,46zł**, w tym:

1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie UM i G Radzyń Chełmiński -	9 420,07zł
2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -	1 476,00zł
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -	5 210,33zł
4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -	10 000,00zł
5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C -	27 704,36zł
6. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Radzyń Chełmiński	6 000,00zł
7. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia	6 262,04zł
8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041625C Zielnowo -	10 627,79zł
9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie	10 791,33zł
10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II	8 526,30zł
11. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Działka nr 38 i 17/7 w miejscowości Kneblowo.	9 594,00zł
12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -	5 466,06zł
13. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	46 485,49zł
14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -	500,00zł
15. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego	4 176,50zł
16. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd	9 778,50zł
17. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia środki FOŚ.	2 566,96zł
18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie środki FOŚ	4 208,67zł
19. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę dróg gminnych na terenie gminy Radzyń Chełmiński 10 km.	100 000,00zł
20. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Nr 041623C w miejscowości Gawłowice.	14 415,60zł
21. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Nowickiego w Radzynie Chełmińskim	4 428,00zł
22. Budowa dróg gminnych skomunikowanie osiedla domów jednorodzinnych „Zielona Góra”	54 749,00zł
23. Opracowanie dokumentacji technicznej i odtworzenie zadaszania tarasu na dziedzińcu Zamku	5 982,56zł
24. Budowa miejsca rekreacyjno-sportowego w Radzynie Chełmińskim	984,00zł
25. Opracowanie dokumentacji techniczno- projektowej na zakup demontaż i montaż komina kotłownia Sady	15 674,40zł
26. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński	14 778,50zł
27. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa łazienek oraz dostosowanie do potrzeb dzieci niepełnosprawnych w Przedszkolu w Radzynie Chełmińskim	2 460,00zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.Pozostałe przychody operacyjne: darowizny : 10 731,00zł; kara umowna – 1 106,00zł; odszkodowanie za szkody dotyczące mienia – 22 386,56zł. 2.Pozostałe koszty operacyjne: umorzenie kary umownej – 1 106,00zł.
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
	W ramach sprawozdania finansowego za 2022 rok dokonuje się następujących wyłączeń: 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz.B.II.1 – 411,44 zł, B.II.4 - 68,00 zł., Pasywa: poz. D.II.5 – 479,44 zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 464 833,15 zł., B.II – 341 882,04 zł., B.III – 32 508,61 zł., B IV – 5 737,00 zł. B IX – 84 705,50 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)

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)