

ZARZĄDZENIE NR 81/2023
WÓJTA GMINY SKOŁYSZYN

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Skołyszyn sprawozdania finansowego Gminy Skołyszyn za 2022 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Gminy Skołyszyn sprawozdanie finansowe Gminy Skołyszyn za 2022 rok składające się z:


1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
5. łączną informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Skołyszyn

Bogusław Kręcisz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skołyszyn Skołyszyn 12 38-242 SKOŁYSZYN	BILANZałącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 81/2023 Wójta Gminy Skołyszyn z wykonania budż samorządu terz dnia 27 kwietnia 2023 r.		unkowa w
	Gmina SKOŁYSZYN sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wystać bez pisma przewodniego C6D7822EFB309685 
Numer identyfikacyjny REGON 370440382			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 396 626,83	11 294 814,88	I Zobowiązania	4 769 186,92	2 964 092,09
I.1 Środki pieniężne	15 396 626,83	11 294 814,88	I.1 Zobowiązania finansowe	4 762 400,00	2 920 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 396 626,83	11 294 814,88	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 762 400,00	2 920 000,00
II Należności i rozliczenia	346 337,89	954,33	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 900,22	42 446,54
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 886,70	1 645,55
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 057 394,80	7 226 053,12
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 403 223,51	-2 831 341,68
II.2 Należności od budżetów	346 337,89	954,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 403 223,51	-2 831 341,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	654 171,29	10 057 394,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	916 383,00	1 105 624,00
Suma aktywów	15 742 964,72	11 295 769,21	Suma pasywów	15 742 964,72	11 295 769,21

Jacek Kędzior 2023-02-27 Bogusław Kręcisz
skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd

BeSTia

C6D7822EFB309685

Wyjaśnienia do bilansu

Jacek Kędzior
skarbnik

2023-02-27
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Kręcisz
zarząd

BeSTia

C6D7822EFB309685

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skołyszyn Skołyszyn 12 38-242 SKOŁYSZYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5987A860107498ED 
Numer identyfikacyjny REGON 370440382	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	82 168 034,93	84 239 608,14	A Fundusz	82 148 276,59	85 117 630,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	94 241,06	A.I Fundusz jednostki	68 717 756,97	79 093 992,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	82 158 234,93	84 129 176,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 430 519,62	6 023 637,71
A.II.1 Środki trwałe	78 766 402,26	74 523 096,22	A.II.1 Zysk netto (+)	56 617 354,16	51 023 337,76
A.II.1.1 Grunty	3 063 878,88	3 149 745,08	A.II.2 Strata netto (-)	-43 186 834,54	-44 999 700,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	108 420,24	108 420,24	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 495 865,96	66 633 522,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 110 240,57	3 772 400,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 063 404,78	927 297,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 012,07	40 130,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 231 347,03	4 426 046,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 391 832,67	9 606 080,34	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 231 347,03	4 419 656,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	6 390,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	717 115,20	620 713,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 800,00	9 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	958 291,56	1 232 699,92
A.IV.1 Akcje i udziały	9 800,00	9 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	535 695,56	536 153,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 403 341,39	1 454 577,34

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

5987A860107498ED

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	182 018,80	184 467,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 230,20	64 230,20
B Aktywa obrotowe	4 211 588,69	5 304 068,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	66 354,03	109 532,59	D.II.8 Fundusze specjalne	380 654,32	326 813,10
B.I.1 Materiały	66 354,03	109 532,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	380 654,32	326 813,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 390,52
B.II Należności krótkoterminowe	3 603 012,91	4 693 517,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 536,75	75 371,05			
B.II.2 Należności od budżetów	360 998,57	69 715,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 158 477,59	4 548 431,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	530 348,15	484 284,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	530 348,15	484 284,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

5987A860107498ED

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 873,60	16 733,40			
Suma aktywów	86 379 623,62	89 543 676,84	Suma pasywów	86 379 623,62	89 543 676,84

 Jacek Kędzior
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 5987A860107498ED

 Bogusław Kręcisz
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27


Jacek Kędzior
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

5987A860107498ED

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Skołyszyn Skołyszyn 12 38-242 SKOŁYSZYN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D975C6D7FE0575E0	
370440382				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		74 621 449,23	72 067 546,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 488 822,40	1 565 676,05
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		317 859,00	484 528,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		556 968,06	590 763,01
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		72 257 799,77	69 426 579,32
B.	Koszty działalności operacyjnej		62 340 141,33	66 765 251,78
B.I.	Amortyzacja		4 051 312,76	3 920 770,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 722 316,68	4 867 106,36
B.III.	Usługi obce		7 563 600,46	8 689 422,08
B.IV.	Podatki i opłaty		319 872,65	303 836,27
B.V.	Wynagrodzenia		19 861 259,28	20 794 682,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 398 055,73	5 652 188,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		873 356,68	1 048 006,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		20 082 361,13	21 091 939,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		468 005,96	397 300,57
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 281 307,90	5 302 294,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 237 941,91	873 184,81
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		878 648,07	413 186,65
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		359 293,84	459 998,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		99 288,73	206 150,00

Jacek Kędzior
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Kręcisz
kierownik jednostki

BeSTia

D975C6D7FE0575E0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	99 288,73	206 150,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 419 961,08	5 969 329,41
G.	Przychody finansowe	183 826,93	400 807,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	48 315,92	156 069,64
G.III.	Inne	135 511,01	244 738,00
H.	Koszty finansowe	173 268,39	346 499,34
H.I.	Odsetki	140 849,15	286 360,80
H.II.	Inne	32 419,24	60 138,54
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 430 519,62	6 023 637,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 430 519,62	6 023 637,71

Jacek Kędzior
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Kręcisz
kierownik jednostki

BeSTia

D975C6D7FE0575E0

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Jacek Kędzior
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Kręcisz
kierownik jednostki

BeSTia

D975C6D7FE0575E0

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skołyszyn Skołyszyn 12 38-242 SKOŁYSZYN		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440382			Wysłać bez pisma przewodniego 415F1716E1949B4C 	
			sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			70 506 930,33	68 717 756,97
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			126 339 510,10	137 741 488,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			49 356 758,45	56 617 354,16
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			63 740 907,54	71 687 119,68
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			5 089 615,75	9 345 777,97
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			8 139 452,14	88 350,37
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			12 776,22	2 886,26
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			131 259 388,99	127 365 252,91
I.2.1. Strata za rok ubiegły			41 872 113,82	43 186 834,54
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			72 995 227,75	69 367 284,77
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			7 568 972,52	12 364 984,94
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			8 286 522,38	2 055 230,38
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			536 552,52	390 918,28
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			68 717 756,94	79 093 992,50

Jacek Kędzior
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Bogusław Kręcisz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 430 519,62	6 023 637,71
III.1.	zysk netto (+)	56 617 354,16	51 023 337,76
III.2.	strata netto (-)	-43 186 834,54	-44 999 700,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	82 148 276,56	85 117 630,21

 Jacek Kędzior
 główny księgowy

 2023-04-27
 rok, miesiąc, dzień

 Bogusław Kręcisz
 kierownik jednostki

Jacek Kędzior
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Bogusław Kręcisz
kierownik jednostki

BeSTia

415F1716E1949B4C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skołyszyn Skołyszyn 12 38-242 SKOŁYSZYN	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440382		<p style="text-align: center;">B48DA77E58C4B6C1</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	1 615 347,30
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Skołyszyn
1.2	siedzibę jednostki
	Skołyszyn
1.3	adres jednostki
	38-242 Skołyszyn 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminę Skołyszyn stanowi wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ładu przestrzennego, gospodarki 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. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy, 19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	<p>Sprawozdanie łączne składa się ze sprawozdań jednostkowych sporządzonych przez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Gminy w Skołyszynie - Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Skołyszynie - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skołyszynie - Środowiskowego Domu Samopomocy w Przysiekach - Szkoły Podstawowej w Bączalu Dolnym - Szkoły Podstawowej w Harkłowej - Szkoły Podstawowej w Jabłonicy - Szkoły Podstawowej w Kunowej - Szkoły Podstawowej w Lisowe - Szkoły Podstawowej w Przysiekach - Szkoły Podstawowej w Zespole Szkół w Skołyszynie - Szkoły Podstawowej w Święcanach - Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół w Skołyszynie
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. W zakładzie budżetowym odpisy umorzeniowe ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10 000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 350,00 zł, (w zakładzie budżetowym i placówkach oświatowych – 300,00 zł) ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale od 351,00 zł (w placówkach oświatowych od 301,00 zł a w zakładzie budżetowym od 501,00 zł) do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. - w zakładzie budżetowym od 301,00 zł do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową i wartościową. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu. 13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. 14. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów wykazuje się zgodnie z zasadą memoriałową

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	14 615,38 zł
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	9 800,00 zł.
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

1.12.	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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz.
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	tak
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie
		metodą praw własności	nie
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie
		według ceny nabycia	nie
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	tak
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	tak
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	tak
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	tak
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	267 767,13	0,00	98 338,50	0,00	98 338,50	0,00	0,00	6 035,00	0,00	6 035,00	360 070,63	267 767,13	4 097,44	6 035,00	265 829,57	0,00	94 241,06
2	Środki trwałe:	118 120 793,07	181,81	1 720 854,48	7 560,61	1 728 596,90	11,60	4 315 891,96	78 010,46	7 560,61	4 401 474,63	115 447 915,34	39 354 390,81	3 916 672,56	2 346 244,25	40 924 819,12	78 766 402,26	74 523 096,22
Grupa 0	grunty	3 063 878,88	181,81	106 890,85	7 560,61	114 633,27	11,60	2 019,31	19 175,55	7 560,61	28 767,07	3 149 745,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 063 878,88	3 149 745,08
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	30 552 575,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862,85	0,00	862,85	30 551 712,22	9 638 714,28	754 564,26	862,85	10 392 415,69	20 913 860,79	20 159 296,53
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 204 923,24	0,00	1 142 512,84	0,00	1 142 512,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 347 436,08	19 622 918,07	2 250 292,11	0,00	21 873 210,18	47 582 005,17	46 474 225,90
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	667 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 890,00	562 296,44	22 349,71	0,00	584 646,15	105 593,56	83 243,85
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 131 434,28	0,00	187 384,69	0,00	187 384,69	0,00	12 552,49	39 813,86	0,00	52 366,35	1 266 452,62	944 751,53	51 653,99	39 813,86	956 591,66	186 682,75	309 860,96
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	754 297,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754 297,66	449 930,01	101 849,07	0,00	551 779,08	304 367,65	202 518,58
Grupa 6	Urządzenia techniczne	9 667 339,03	0,00	151 621,60	0,00	151 621,60	0,00	4 301 320,16	7 658,20	0,00	4 308 978,36	5 509 982,27	4 153 742,42	474 530,02	2 295 067,54	2 333 204,90	5 513 596,61	3 176 777,37
Grupa 7	Środki transportu	4 675 958,22	0,00	117 500,00	0,00	117 500,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	10 500,00	4 782 958,22	3 612 553,44	253 607,19	10 500,00	3 855 660,63	1 063 404,78	927 297,59
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	402 496,69	0,00	14 944,50	0,00	14 944,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 441,19	369 484,62	7 826,21	0,00	377 310,83	33 012,07	40 130,36
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	pozostałe środki trwałe 013	7 747 015,02	0,00	702 366,23	0,00	702 366,23	0,00	0,00	157 649,01	0,00	157 649,01	8 291 732,24	7 747 015,02	702 366,23	157 649,01	8 291 732,24	0,00	0,00
4	zbiory biblioteczne 014	565 863,41	0,00	77 184,22	0,00	77 184,22	0,00	0,00	56 967,05	0,00	56 967,05	586 080,58	565 863,41	77 184,22	56 967,05	586 080,58	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Skolyszyn

Jacek Kędzior
(główny księgowy)2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 938 830,45	0,00	0,00	16 938 830,45
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	61 193,22	0,00	0,00	61 193,22
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 041,56	5 409,54	0,00	25 451,10
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	2 081 292,22	0,00	0,00	2 081 292,22
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		1 487 101,45	129 254,25	1 008,40	1 615 347,30
1	Należności budżetowe	997 914,96	82 938,54	0,00	1 080 853,50
-	należność główna	662 125,70	22 800,00	0,00	684 925,70
-	odsetki	335 789,26	60 138,54	0,00	395 927,80
2	dochodzone na drodze sądowej	487 686,69	46 277,60	0,00	533 964,29
-	należność główna	372 714,64	8 715,43	0,00	381 430,07
-	odsetki	114 972,05	37 562,17	0,00	152 534,22
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	1 499,80	38,11	1 008,40	529,51
	należność główna	914,11	0,00	574,40	339,71
	odsetki	585,69	38,11	434,00	189,80
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	11 873,60	16 733,40
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	783,60	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	11 090,00	16 733,40
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	901 644,03

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	9 606 080,34
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
	RAZEM	9 606 080,34

* obroty WN konta 080

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	36 545,86	66 690,15
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	36 545,86	66 690,15
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2	Koszty	36 088,61	67 284,03
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	36 088,61	67 284,03

Jacek Kędzior
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 11

Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej

GMINA SKOŁYSZYN
WZAJEMNE WYŁĄCZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI ZA 2022 ROK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRZYCHODY

Pozycja w rachunku	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 318,27	Woda, ścieki	GZGK z UG
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 901,69	Woda, ścieki	GZGK z GOPS
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 828,38	Woda, ścieki	GZGK z GZOEAS + SZKOŁY
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 335,17	Woda, ścieki	GZGK z ŚDS
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	18 253,00	Dofinansowanie żywienia	GZOEAS +SZKOŁY z GOPS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	2 316,54	Śmieci, opłata za trwały zarząd	UG z ŚDS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	4 485,41	Śmieci, opłata za trwały zarząd, najem sprzętu	UG z GOPS
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	235 525,05	Czynsz, podatek od nieruchomości, podatek transportowy, opłata za trwały zarząd, śmieci	UG z GZGK
AVI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych	55 929,22	Śmieci, najem sprzętu	UG z GZOEAS + SZKOŁY
OGÓŁEM	364 892,73		

AI – 48 383,51
AIII – 18 253,00
AVI – 298 256,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT KOSZTY

Pozycja w rachunku	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 393,97	Woda	UG z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	520,28	Woda	GOPS z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	951,50	Woda	ŚDS z GZGK
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 565,26	Woda	GZOEAS + SZKOŁY z GZGK
B.III. Usługi obce	200 840,19	Czynsz dzierżawny	GZGK z UG
B.III. Usługi obce	11 924,30	Ścieki	UG z GZGK
B.III. Usługi obce	3 464,45	Ścieki, najem samochodu	GOPS z GZGK
B.III. Usługi obce	2 383,67	ścieki	ŚDS z GZGK
B.III. Usługi obce	17 263,12	ścieki	GZOEAS + SZKOŁY z GZGK
B.III. Usługi obce	55 929,22	Śmieci, opłata za transport	GZOEAS + SZKOŁY z UG
B.IV. Podatki i opłaty	34 684,86	Podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, opłata za trwały zarząd, śmieci	GZGK z UG
B.IV. Podatki i opłaty	2 316,54	Śmieci, opłata za trwały zarząd	ŚDS z UG
B.IV. Podatki i opłaty	2 402,37	Śmieci, opłata za trwały zarząd	GOPS z UG
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 253,00	Dożywianie uczniów	GOPS z GZOEAS + SZKOŁY
OGÓŁEM	364 892,73		

BII	–	15 431,01
BIII	–	291 804,95
BIV	–	39 403,77
BIX	–	18 253,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZWIĘKSZENIA

Pozycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 560,61	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – działka ewid. 667/6 i 667/8 w Skołyshynie	UG z GZGK
OGÓŁEM	7 560,61		

I.1.6. - 7 560,61

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI ZMNIJSZENIA

Pozycja w zestawieniu zmian	Kwota	Opis wyłączenia	Nazwa jednostki z którą następuje wyłączenie
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	7 560,61	Przekazanie środka trwałego - działka ewid. 667/6 i 667/8 w Skotyszynie	GZGK z UG
OGÓŁEM	7 560,61		

I.2.6. - 7 560,61Jacek Kędzior
(główny księgowy)2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)Bogusław Kręcisz
(kierownik jednostki)