

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Kąty Wrocławskie
1.1	nazwę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.2	siedzibę jednostki
	Ratusz Rynek 1, 55-080 Kąty Wrocławskie
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Kąty Wrocławskie jest jednostką samorządu terytorialnego, a Urząd Miasta i Gminy wraz z jednostkami podległymi wykonują zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Ich funkcje określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania jednostek gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Celem działania gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu. Do głównych zadań gminy należą działania z zakresu między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku ora urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - kultury, w tym gminnych bibliotek i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, - targowisk i hal targowych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, - promocji gminy, - pomocy społecznej, - edukacji i oświaty, - utrzymania cmentarzy gminnych, - utrzymania targowisk i hal targowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie finansowe łączne Gminy Kąty Wrocławskie zawiera dane z następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej 4. Zespół Obsługi Jednostek Oświatowych 5. Przedszkole Publiczne w Kątach Wrocławskich, 6. Przedszkole Publiczne Nr 2 w Kątach Wrocławskich 7. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kątach Wrocławskich 8. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kątach Wrocławskich 9. Szkoła Podstawowa w Gniechowicach 10. Szkoła Podstawowa w Małkowicach 11. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sadkowie 12. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Smolcu 13. Gminny Żłobek „Skrzat” w Kątach Wrocławskich
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p>
	<p>Najważniejsze zasady przyjętej polityki rachunkowości:</p> <p>- rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Dotyczy to min. prenumeraty czasopism, w uzasadnionych przypadkach dopuszcza się stosowanie rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>W przypadku polis ubezpieczeniowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku. Natomiast raty, których termin płatności przypada na kolejny rok księgowane są na rozliczeniach międzyokresowych kosztów.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> - nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 2. Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia. 3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej. 4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia. 6. Należności i dzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmowane są w momencie ich zapłaty, oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące. 7. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 8. Fundusze własne według wartości nominalnej.

	<p>9. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.</p> <p>10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych) według cen nabycia.</p> <p>11. Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności dokumentacji projektowej nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową (min. Opłaty notarialne, sądowe itp.), badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu przygotowania terenu pod budowę, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni nadzoru autorskiego i inwestorskiego ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</p> <p>12. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej.</p> <p>13. Zapasy (materiały) według cen zakupu.</p> <p>14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie będzie podlegała aktualizacji.</p>
	<p>Zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (bez względu na wartość):</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany <p>2. Pozostałe środki trwale ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 10 000 zł i równa lub wyższa niż 1000 zł prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1000 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej.</p> <p>3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór.</p> <p>Naliczenie amortyzacji oraz umorzenia odbywa się w okresach miesięcznych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>4. Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się według stawki 5%.</p>
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

Zmiany w grupach rodzajowych środków trwałych:

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
------------------	---	---	---------------------------------	-------------------	--------------------	---------------

Wartość brutto na początek roku obrotowego	77 303 659,47 zł	389 605 365,34 zł	5 885 581,15 zł	2 757 353,63 zł	10 176 882,93 zł	485 728 842,52 zł
Zwiększenia, w tym:	6 148 670,23 zł	26 156 081,55 zł	444 333,48 zł	728 615,29 zł	7 029 091,09 zł	40 506 791,64 zł
1) nabycie	298 726,49 zł	15 000,00 zł	13 981,41 zł	607 391,29 zł	797 891,04 zł	1 732 990,23 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	11 098 521,60 zł	339 644,78 zł	0,00 zł	598 369,33 zł	12 036 535,71 zł
3) pozostałe	5 849 943,74 zł	15 042 559,95 zł	90 707,29 zł	121 224,00 zł	5 632 830,72 zł	26 737 265,70 zł
Zmniejszenia, w tym:	283 211,11 zł	15 127 848,11 zł	333 488,79 zł	121 224,00 zł	2 630 862,09 zł	18 496 634,10 zł
1) sprzedaż	135 101,43 zł	125 351,17 zł	5 450,00 zł	0,00 zł	43 730,38 zł	309 632,98 zł
2) likwidacja	11 005,92 zł	108 840,30 zł	267 484,00 zł	0,00 zł	276 939,35 zł	664 269,57 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) pozostałe	137 103,76 zł	14 893 656,64 zł	60 554,79 zł	121 224,00 zł	2 310 192,36 zł	17 522 731,55 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	83 169 118,59 zł	400 633 598,78 zł	5 996 425,84 zł	3 364 744,92 zł	14 575 111,93 zł	507 739 000,06 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	30 062,14 zł	106 089 461,26 zł	4 280 572,39 zł	2 161 060,22 zł	6 484 059,37 zł	119 045 215,38 zł
Zwiększenia, w tym:	3 947,87 zł	13 941 775,27 zł	536 058,01 zł	345 551,90 zł	7 339 451,95 zł	22 166 785,00 zł
1) amortyzacja	3 947,87 zł	12 844 283,73 zł	532 915,01 zł	224 327,90 zł	7 011 431,76 zł	20 616 906,27 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	3 143,00 zł	121 224,00 zł	328 020,19 zł	452 387,19 zł
3) pozostałe	0,00 zł	1 097 491,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 097 491,54 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	1 358 508,09 zł	300 716,68 zł	121 224,00 zł	1 267 046,22 zł	3 047 494,99 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	699,93 zł	5 450,00 zł	0,00 zł	43 730,38 zł	49 880,31 zł

2) likwidacja	0,00 zł	58 955,00 zł	267 484,00 zł	0,00 zł	275 197,64 zł	601 636,64 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł	1 059 927,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	227 236,25 zł	1 287 164,15 zł
4) pozostałe	0,00 zł	238 925,26 zł	27 782,68 zł	121 224,00 zł	720 881,95 zł	1 108 813,89 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	34 010,01 zł	118 672 728,44 zł	4 515 913,72 zł	2 385 388,12 zł	12 556 465,10 zł	138 164 505,39 zł
<i>Wartość na początek roku obrotowego</i>	<i>77 273 597,33 zł</i>	<i>283 515 904,08 zł</i>	<i>1 605 008,76 zł</i>	<i>596 293,41 zł</i>	<i>3 692 823,56 zł</i>	<i>366 683 627,14 zł</i>
<i>Wartość na koniec roku obrotowego</i>	<i>83 135 108,58 zł</i>	<i>281 960 870,34 zł</i>	<i>1 480 512,12 zł</i>	<i>979 356,80 zł</i>	<i>2 018 646,83 zł</i>	<i>369 574 494,67 zł</i>

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	2 530 316,46 zł
Zwiększenia, w tym:	114 242,41 zł
1) nabycie	97 575,72 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	16 666,69 zł
Zmniejszenia, w tym:	21 302,34 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	21 302,34 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 623 256,53 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	2 438 879,61 zł
Zwiększenia, w tym:	539 954,01 zł
1) amortyzacja	156 288,53 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	30 824,42 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	21 302,34 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	9 522,08 zł

Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 564 343,72 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	91 436,85 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	58 912,81 zł

Zbiory biblioteczne:

Wyszczególnienie	Zbiory biblioteczne
Wartość brutto na początek roku obrotowego:	1 339 766,95 zł
Zwiększenia, w tym:	172 061,69 zł
1) nabycie	172 061,69 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	82 253,18 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	82 253,18 zł
3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 429 575,46 zł
Umorzenia na początek roku obrotowego	1 339 766,95 zł
Zwiększenia, w tym:	172 061,69 zł
1) amortyzacja	172 061,69 zł
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	82 253,18 zł
1) sprzedaż	0,00 zł
2) likwidacja	82 253,18 zł

3) przemieszczenia wewnętrzne	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1 429 575,46 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00 zł
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	0,00 zł
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	0,00 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość księgowa na 31.12.2022</th> <th colspan="2">Wartość rynkowa na 31.12.2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Działki wycenione na sprzedaż</td> <td>brak</td> <td colspan="2">brak</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Grupa	Wartość księgowa na 31.12.2022	Wartość rynkowa na 31.12.2022		1.	Działki wycenione na sprzedaż	brak	brak																																		
L.p.	Grupa	Wartość księgowa na 31.12.2022	Wartość rynkowa na 31.12.2022																																													
1.	Działki wycenione na sprzedaż	brak	brak																																													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> <tr> <td> akcje i udziały</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> <tr> <td> inne</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>19 426 706,67 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>19 426 706,67 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł	akcje i udziały	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł	inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Razem:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego																																									
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																													
Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																												
Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																												
Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																												
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																												
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł																																												
akcje i udziały	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł																																												
inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																																												
Razem:	19 426 706,67 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 426 706,67 zł																																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto:																																															

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Działka nr 45/4 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0769 ha
	Wartość (w zł)	2 538,00 zł
Działka nr 45/5 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,0392 ha
	Wartość (w zł)	1 294,00 zł
Działka nr 45/43 Samotwór	Powierzchnia (m ²)	0,1296 ha
	Wartość (w zł)	4 277,00 zł
Działka nr 198/1 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	2,4995 ha
	Wartość (w zł)	41 741,65 zł
Działka nr 442/2 Nowa Wieś Kącka	Powierzchnia (m ²)	1,7587 ha
	Wartość (w zł)	29 106,65 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:

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	71 359,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	15 374,75 zł
Środki transportu	0,00 zł
Inne środki trwałe	0,00 zł
Razem:	86 733,75 zł

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

Wartość brutto posiadanych papierów wartościowych:

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje, udziały								
Dolnośląskie Centrum Hurtu Rolno-Spożywczego S.A.	100 sztuk akcji	10 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	100 sztuk akcji	10 000,00 zł
Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	20.000 sztuk akcji	20 000,00 zł
Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Kąty Wrocławskie	49.688 udziałów	82 602 993,60 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	49.688 udziałów	82 602 993,60 zł
TBS Nasze Kąty	759 udziałów	437 359,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	759 udziałów	437 359,00 zł
Razem:		83 070 352,60 zł		0,00 zł		0,00 zł		83 070 352,60 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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku	0,00 zł	14 107 429,21 zł
Zwiększenia	0,00 zł	2 549 030,10 zł
Wykorzystanie	0,00 zł	0,00 zł
Rozwiązanie	0,00 zł	590 100,02 zł
Stan na koniec roku	0,00 zł	16 066 359,29 zł

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>6 177 920,00 zł</td> <td>18 918 400,00 zł</td> <td>45 500 000,00 zł</td> <td>70 596 320,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>6 177 920,00 zł</td> <td>18 918 400,00 zł</td> <td>45 500 000,00 zł</td> <td>70 596 320,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:	Kredyty i pożyczki	6 177 920,00 zł	18 918 400,00 zł	45 500 000,00 zł	70 596 320,00 zł	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Razem:	6 177 920,00 zł	18 918 400,00 zł	45 500 000,00 zł	70 596 320,00 zł	
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																												
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem:																									
Kredyty i pożyczki	6 177 920,00 zł	18 918 400,00 zł	45 500 000,00 zł	70 596 320,00 zł																									
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł																									
Razem:	6 177 920,00 zł	18 918 400,00 zł	45 500 000,00 zł	70 596 320,00 zł																									
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																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki</td> <td>102 818 180,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego	Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	102 818 180,00 zł																					
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego																												
Weksle in blanco zabezpieczające umowy kredytowe oraz pożyczki	102 818 180,00 zł																												
	Istnieje znikome ryzyko wykorzystania weksli in blanco																												
1.12.	łącznie 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																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Polisy ubezpieczeniowe</td> <td>18 242,52 zł</td> <td>18 276,67 zł</td> </tr> <tr> <td>Zajęcie pasa drogowego</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Przychody przyszłych okresów</td> <td>90 458,76 zł</td> <td>16 875,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin</td> <td>1 951 168,00 zł</td> <td>2 499 111,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>2 059 869,28 zł</td> <td>2 534 262,67 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Polisy ubezpieczeniowe	18 242,52 zł	18 276,67 zł	Zajęcie pasa drogowego	0,00 zł	0,00 zł	Przychody przyszłych okresów	90 458,76 zł	16 875,00 zł	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	1 951 168,00 zł	2 499 111,00 zł	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 059 869,28 zł	2 534 262,67 zł							
Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																											
Polisy ubezpieczeniowe	18 242,52 zł	18 276,67 zł																											
Zajęcie pasa drogowego	0,00 zł	0,00 zł																											
Przychody przyszłych okresów	90 458,76 zł	16 875,00 zł																											
Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	1 951 168,00 zł	2 499 111,00 zł																											
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2 059 869,28 zł	2 534 262,67 zł																											

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th colspan="2">Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td colspan="2">6 167 043,41 zł</td> </tr> <tr> <td>Weksle obce</td> <td colspan="2">490 743,47 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td colspan="2">6 657 786,88 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Gwarancje ubezpieczeniowe	6 167 043,41 zł		Weksle obce	490 743,47 zł		Razem:	6 657 786,88 zł							
Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń																				
Gwarancje ubezpieczeniowe	6 167 043,41 zł																				
Weksle obce	490 743,47 zł																				
Razem:	6 657 786,88 zł																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł świadczenia pracowniczego</th> <th colspan="2">Kwota brutto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td colspan="2">137 836,23 zł</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">712 004,69 zł</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td colspan="2">426 088,41 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td colspan="2">1 275 929,33 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota brutto		Ekwiwalenty za urlop	137 836,23 zł		Nagrody jubileuszowe	712 004,69 zł		Odprawy emerytalne	426 088,41 zł		Razem:	1 275 929,33 zł				
Tytuł świadczenia pracowniczego	Kwota brutto																				
Ekwiwalenty za urlop	137 836,23 zł																				
Nagrody jubileuszowe	712 004,69 zł																				
Odprawy emerytalne	426 088,41 zł																				
Razem:	1 275 929,33 zł																				
1.16.	inne informacje																				
	Nie dotyczy																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	Nie dotyczy																				
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:</th> <th colspan="2">w tym</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>7 874 157,99 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>32 446 900,73 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>40 321 058,72 zł</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:	w tym		odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7 874 157,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	Środki trwałe w budowie	32 446 900,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	Razem:	40 321 058,72 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem:	w tym																			
		odsetki	różnice kursowe																		
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7 874 157,99 zł	0,00 zł	0,00 zł																		
Środki trwałe w budowie	32 446 900,73 zł	0,00 zł	0,00 zł																		
Razem:	40 321 058,72 zł	0,00 zł	0,00 zł																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pozycja A.IV rachunku zysków i strat „Przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów” – 253 820,75 zł (sprzedaż węgla) 2. Pozycja B.VII rachunku zysków i strat „Pozostałe koszty rodzajowe” – w kwocie 13 027 280,96 zł zawierają się koszty wypłaty dodatków węglowych i energetycznych na łączną kwotę 10 968 409,94 zł 3. Pozycja B.VIII rachunku zysków i strat „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” – 194 463,56 zł
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
	<p>Zestawienia wyłączeń do sprawozdania finansowego:</p> <p>1) Wyłączenia do rachunku zysków i strat:</p> <p>a) przychody 0,00 zł</p> <p>b) koszty 0,00 zł</p> <p>2) Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki:</p> <p>a) nieodpłatnie przekazane środki trwałe 12 272 657,89 zł</p> <p>b) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 12 272 657,89 zł</p> <p>c) inne zmniejszenia (z tytułu scentralizowanego podatku VAT) 71 117,30 zł</p> <p>d) inne zwiększenia (z tytułu scentralizowanego podatku VAT) 71 117,30 zł</p>

Małgorzata Golian

2023-04-26

Julian Żygadło

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata
Bogumiła
Golian

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata
Bogumiła Golian
Data: 2023.04.26 15:52:07
+02'00'

Julian
Marek
Żygadło

Elektronicznie
podpisany przez
Julian Marek Żygadło
Data: 2023.04.26
15:54:07 +02'00'