

|                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Oleszyce</b><br>ul.Rynek 1<br>37-630 OLESZYCE<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>650900619</b> | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina OLESZYCE</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie                                                                                 |
|                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                       | Wysłać bez pisma przewodniego<br>68340AB7E4354285<br> |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 4 044 375,87          | 6 035 935,10        | I Zobowiązania                             | 6 117 623,71          | 5 406 557,51        |
| I.1 Środki pieniężne                        | 4 044 375,87          | 6 035 935,10        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 6 110 845,10          | 5 401 892,00        |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 4 044 375,87          | 6 035 935,10        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 706 408,00            | 678 000,00          |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 5 404 437,10          | 4 723 892,00        |
| II Należności i rozliczenia                 | 180 946,77            | 2 778,00            | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 6 771,99              | 3 749,93            |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 6,62                  | 915,58              |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -2 367 788,07         | 77 145,59           |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 3 280 567,95          | 2 438 858,26        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 180 740,00            | 2 778,00            | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 3 280 567,95          | 2 438 858,26        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 206,77                | 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 (+,-)       | -5 648 356,02         | -2 361 712,67       |
|                                             |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 475 487,00            | 555 010,00          |
|                                             |                       |                     |                                            |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>4 225 322,64</b>   | <b>6 038 713,10</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>4 225 322,64</b>   | <b>6 038 713,10</b> |

**SKARBNIK**  
Ewa Knap  
skarbnik  
mgr Ewa Knap

BeSTia

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

68340AB7E4354285

**Burmistrz**  
Andrzej Gryńiewicz  
mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

**SKARBNIK**  
Miejsca i Gminy  
*mgr Ewa Knap*  
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Andrzej Gryniowicz*  
zarząd

|                                                                                                          |                                                                                                                                |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Oleszyce</b><br>ul.Rynek 1<br><br>37-630 OLESZYCE | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie                                                                              |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>650900619</b>                                                      |                                                                                                                                | Wysłać bez pisma przewodniego<br>1F869CB815A6C80B<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 56 987 105,96         | 55 717 242,39       | A Fundusz                                                           | 56 050 176,11         | 54 682 979,63       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 51 379 829,27         | 50 608 646,34       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 56 800 817,49         | 55 556 311,27       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 4 670 346,84          | 4 074 333,29        |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 56 564 319,39         | 55 368 201,13       | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 27 370 025,92         | 28 920 872,26       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 10 275 787,70         | 10 226 544,70       | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -22 699 679,08        | -24 846 538,97      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 337 530,13          | 1 307 852,92        | 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                                                               | 45 423 875,38         | 44 064 004,87       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 116 676,84            | 206 135,61          | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 173 097,00            | 141 487,92          | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 574 882,47            | 730 028,03          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 2 413 695,15          | 2 693 928,09        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 236 498,10            | 188 110,14          | 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                                   | 2 413 695,15          | 2 693 928,09        |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 95 288,47             | 69 931,12           | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 228 015,05            | 283 447,16          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 91 000,00             | 91 000,00           | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 21 438,95             | 202 341,85          |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 91 000,00             | 91 000,00           | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 177 762,09            | 185 494,31          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 868 434,73            | 914 131,90          |

**SKARBNIK**

Miasta i Gminy

Ewa Knap

(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

1F869CB815A6C80B

**BURMISTRZ**

Andrzej Gryńiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

|                                                                                          |              |              |                                                                                          |            |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 68 863,95  | 57 968,94    |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 49 511,83  | 18 587,77    |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 1 476 765,30 | 1 659 665,33 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 192,03     | 0,00         |
| B.I Zapasy                                                                               | 18 257,72    | 27 044,22    | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 999 476,52 | 1 031 956,16 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 18 257,72    | 27 044,22    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 999 476,52 | 1 031 956,16 |
| 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       | 0,00         |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 1 357 508,05 | 1 521 201,29 |                                                                                          |            |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 52 448,29    | 67 449,61    |                                                                                          |            |              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 22 264,00    | 15 863,82    |                                                                                          |            |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |              |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 1 282 793,11 | 1 437 887,86 |                                                                                          |            |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 2,65         | 0,00         |                                                                                          |            |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 100 999,53   | 111 419,82   |                                                                                          |            |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00         | 0,00         |                                                                                          |            |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 100 999,53   | 111 419,82   |                                                                                          |            |              |
| 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         |                                                                                          |            |              |

**SKARBNIK**  
Miastnej Gminy

Ewa Knap  
(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

**Burmistrz**

mgr Andrzej Grypięwicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1F869CB815A6C80B

Strona 2 z 4

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                 | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>58 463 871,26</b> | <b>57 376 907,72</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>58 463 871,26</b> | <b>57 376 907,72</b> |

**SKARBNIK**

Ewa Knap

(główny księgowy)

*mgr Ewa Knap*

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

1F869CB815A6C80B

**BURMISTRZ**

Andrzej Gryńiewicz

(kierownik jednostki)

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

Ewa Knap  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

1F869CB815A6C80B

Burmistrz

Andrzej Gryńiewicz  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                       |                                                                                                                               |                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Oleszyce<br><br>ul.Rynek 1<br><br>37-630 OLESZYCE | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie                                                       |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>650900619</b>                                                   |                                                                                                                               | <b>69EEEFDA58780360</b><br> |

| 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                                                                            | 0,00  |
| 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 | 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

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

*Ewa Knap*  
Ewa Knap  
(główny księgowy)

2023.04.25  
rok mies. dzień

**BURMISTRZ**

*mgr oż. Andrzej Gryńiewicz*  
Andrzej Gryńiewicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

Ewa Knap  
(główny księgowy)

2023.04.25  
rok mies. dzień

**Burmistrz**

mgr Andrzej Gryńiewicz  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy Gminy Oleszyce w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

- a) **Nazwa jednostki** – Gmina Oleszyce
- b) **Siedziba** – Miasto Oleszyce,
- c) **Adres** – ul. Rynek 1; 37 – 630 Oleszyce.
- d) **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** Przedmiot działalności jednostki – administracja publiczna

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące następujących jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Miasta i Gminy Oleszyce, Szkoła Podstawowa w Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Starych Oleszycach, Szkoła Podstawowa w Zalesiu, Szkoła Podstawowa w Futorach, Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Starych Oleszycach, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleszycach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Oleszycach.

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

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 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie) lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

b) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 500 zł składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów za wyjątkiem składników majątkowych których zakup jest finansowany lub współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych). Grunty nie podlegają umarzaniu. Środki trwałe umarza się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 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.

e) Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji przez okres 20 lat.

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

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundurowanie;

4) meble i dywany;

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO).

5. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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

a) do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,

- b) powyżej 6 miesięcy do roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności;
- c) powyżej 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

6. Wynik finansowy Zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

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

**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**

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| L.p. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych                                                                         | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |                            |              |                  |                              |              | Zmniejszenia                 |              |                   |                                  |                | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                  |                                                       | Nabycie      | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód      | Przemniejszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |                |                                                                |
| 1    | 2                                                                                                                | 3                                                     | 4            | 5                          | 6            | 7                | 8                            | 9            | 10                           | 11           | 12                | 13                               | 14             |                                                                |
| 1    | Grupa O Grunty                                                                                                   | 10 289 714,65                                         |              |                            |              |                  | 0,00                         | 47 446,00    |                              |              |                   | 47 446,00                        | 10 242 268,65  |                                                                |
| 1.1  | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 337 530,13                                          |              |                            |              |                  | 0,00                         | 29 704,21    |                              |              |                   | 29 704,21                        | 1 307 825,92   |                                                                |
| 2    | Grupa I Budynki i lokale                                                                                         | 23 476 357,19                                         | 205 224,95   |                            |              |                  | 205 224,95                   |              |                              |              |                   | 0,00                             | 23 681 582,14  |                                                                |
| 3    | Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                     | 57 364 861,27                                         | 846 976,16   |                            |              |                  | 258 660,02                   | 1 105 636,18 |                              |              |                   | 0,00                             | 58 470 497,45  |                                                                |
| 4    | Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                     | 928 459,68                                            | 59 753,29    |                            |              |                  |                              | 59 753,29    |                              |              |                   | 0,00                             | 988 212,97     |                                                                |
| 5    | Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                            | 85 817,31                                             | 58 610,61    |                            |              |                  |                              | 58 610,61    |                              |              |                   | 0,00                             | 144 427,92     |                                                                |
| 6    | Grupa VI Urządzenia techniczne                                                                                   | 244 572,06                                            | 15 440,00    |                            |              |                  |                              | 15 440,00    |                              |              |                   | 0,00                             | 260 012,06     |                                                                |
| 7    | Grupa VII Środki transportu                                                                                      | 591 029,70                                            |              | 145 000,00                 |              |                  |                              | 145 000,00   |                              |              |                   | 0,00                             | 736 029,70     |                                                                |
| 8    | Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                                                        | 1 630 011,96                                          | 394 202,24   |                            |              |                  |                              | 394 202,24   |                              |              | 3 596,60          | 3 596,60                         | 2 020 617,60   |                                                                |
| 9    | Pozostałe środki trwałe                                                                                          | 3 763 090,59                                          | 925 307,88   |                            |              |                  |                              | 925 307,88   | 4 180,17                     |              | 1 160 923,97      | 1 165 104,14                     | 3 523 294,33   |                                                                |
| 10   | Zbiory biblioteczne                                                                                              | 331 512,60                                            | 29 588,85    |                            |              |                  | 330,00                       | 29 918,85    |                              |              |                   | 0,00                             | 361 431,45     |                                                                |
|      | Wartość początkowa - ogółem                                                                                      | 98 705 427,01                                         | 2 535 103,98 | 145 000,00                 | 0,00         | 258 990,02       | 2 939 094,00                 | 47 446,00    | 4 180,17                     | 0,00         | 1 164 520,57      | 1 216 146,74                     | 100 428 374,27 |                                                                |

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie                                             | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                 |                            |              |                  |                              |                              | Zmniejszenia                          |                   |                               |               |  | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 12) |
|----|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--|-------------------------------------------------------|
|    |                                                              |                                              | Amortyzacja za rok obrotowy | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych b składników | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11) |               |  |                                                       |
| 1  | 2                                                            | 3                                            | 4                           | 5                          | 6            | 7                | 8                            | 9                            | 10                                    | 11                | 12                            | 13            |  |                                                       |
| 1  | Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów                | 13 926,95                                    | 1 797,00                    |                            |              |                  | 1 797,00                     |                              |                                       |                   | 0,00                          | 15 723,95     |  |                                                       |
| 2  | Grupa I Budynki i lokale                                     | 8 855 398,45                                 | 580 535,53                  |                            |              |                  | 580 535,53                   |                              |                                       |                   | 0,00                          | 9 435 933,98  |  |                                                       |
| 3  | Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 26 561 944,63                                | 2 090 196,11                |                            |              |                  | 2 090 196,11                 |                              |                                       |                   | 0,00                          | 28 652 140,74 |  |                                                       |
| 4  | Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 885 579,77                                   | 26 226,30                   |                            |              |                  | 26 226,30                    |                              |                                       |                   | 0,00                          | 911 806,07    |  |                                                       |
| 5  | Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne        | 62 738,86                                    | 8 933,46                    |                            |              |                  | 8 933,46                     |                              |                                       |                   | 0,00                          | 71 672,32     |  |                                                       |
| 6  | Grupa VI Urządzenia techniczne                               | 193 853,58                                   | 9 185,37                    |                            |              |                  | 9 185,37                     |                              |                                       |                   | 0,00                          | 203 038,95    |  |                                                       |
| 7  | Grupa VII Środki transportu                                  | 417 932,70                                   | 31 609,08                   | 145 000,00                 |              |                  | 176 609,08                   |                              |                                       |                   | 0,00                          | 594 541,78    |  |                                                       |
| 8  | Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie    | 1 055 129,49                                 | 239 056,68                  |                            |              |                  | 239 056,68                   |                              | 3 596,60                              |                   | 3 596,60                      | 1 290 589,57  |  |                                                       |
| 9  | Pozostałe środki trwałe                                      | 3 763 090,59                                 | 925 307,88                  |                            |              |                  | 925 307,88                   |                              | 15 852,57                             | 1 149 251,57      | 1 165 104,14                  | 3 523 294,33  |  |                                                       |
| 10 | Zbiory biblioteczne                                          | 331 512,60                                   | 29 588,85                   |                            |              | 330,00           | 29 918,85                    |                              |                                       |                   | 0,00                          | 361 431,45    |  |                                                       |
|    | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem                  | 42 141 107,62                                | 3 942 436,26                | 145 000,00                 | 0,00         | 330,00           | 4 087 766,26                 | 0,00                         | 19 449,17                             | 1 149 251,57      | 1 168 700,74                  | 45 060 173,14 |  |                                                       |

Tabela 3. 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    | Grupa Grunty                                                                                                     | 10 275 787,70                                                                                   | 10 226 544,70                                                                                 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 323 603,18                                                                                    | 1 292 101,97                                                                                  |
| 2    | Grupa I Budynki i lokale                                                                                         | 14 620 958,74                                                                                   | 14 245 648,16                                                                                 |
| 3    | Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                     | 30 802 916,64                                                                                   | 29 818 356,71                                                                                 |
| 4    | Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                     | 42 879,91                                                                                       | 76 406,90                                                                                     |
| 5    | Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                            | 23 078,45                                                                                       | 72 755,60                                                                                     |
| 6    | Grupa VI Urządzenia techniczne                                                                                   | 50 718,48                                                                                       | 56 973,11                                                                                     |
| 7    | Grupa VII Środki transportu                                                                                      | 173 097,00                                                                                      | 141 487,92                                                                                    |
| 8    | Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                                                        | 574 882,47                                                                                      | 730 028,03                                                                                    |
|      | <b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>                                                                   | <b>56 564 319,39</b>                                                                            | <b>55 368 201,13</b>                                                                          |

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

| Lp | Wyszczególnienie                                                  | 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  | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 911 929,64                                            | 77 156,86        |                            |              |                  | 77 156,86                    |             |              |                            |              |                   | 0,00                             |  | 989 086,50                                                     |
| 2  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 22 794,97                                             |                  |                            |              |                  | 0,00                         |             |              |                            |              |                   | 0,00                             |  | 22 794,97                                                      |
|    | <b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>                   | <b>934 724,61</b>                                     | <b>77 156,86</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>77 156,86</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                      |  | <b>1 011 881,47</b>                                            |

Tabela 5. Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Lp | Wyszczególnienie                                                      | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia       |              |                            |                  |                              |             | Zmniejszenia umorzenia |                            |              |                   |                                  |  | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|----|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|-------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|-------------------------------------------------------|
|    |                                                                       |                                              | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) |             | Rozchód                | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |  |                                                       |
| 1  | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego     | 911 929,64                                   | 77 156,86                   |              |                            |                  | 77 156,86                    |             |                        |                            |              |                   | 0,00                             |  | 989 086,50                                            |
| 2  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                             | 22 794,97                                    |                             |              |                            |                  | 0,00                         |             |                        |                            |              |                   | 0,00                             |  | 22 794,97                                             |
|    | <b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b> | <b>934 724,61</b>                            | <b>77 156,86</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>77 156,86</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                      |  | <b>1 011 881,47</b>                                   |

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**  
Gmina nie dysponuje takimi informacjami.

**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 wieczysto**

**Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczysto**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Działka nr 1209/1 o pow. 0,7955 ha, obręb Miasto Oleszyce                                                                  | 16 440,00                                                                 |                                                                             |                                                                              | 16 440,00                                                                      |
| 2.  | Działka nr 1202/3 o pow. 0,2426 ha, obręb Miasto Oleszyce                                                                  | 58 345,00                                                                 |                                                                             |                                                                              | 58 345,00                                                                      |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                              | <b>74 785,00</b>                                                          | <b>0,00</b>                                                                 | <b>0,00</b>                                                                  | <b>74 785,00</b>                                                               |

**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**

**Tabela 7 - Środki trwałe używane na podstawie umów**

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                               | 3                                   | 4                                   | 5                                    | 6                                         |
| 1   | Zestaw komputerowy z oprogramowaniem                                                                                                                                            | 3 364,05                            |                                     |                                      | 3 364,05                                  |
| 2   | Zestaw komputerowy z oprogramowaniem                                                                                                                                            | 3 364,05                            |                                     |                                      | 3 364,05                                  |
| 3   | Zestaw komputerowy                                                                                                                                                              | 3 311,16                            |                                     |                                      | 3 311,16                                  |
| 4   | Drukarka                                                                                                                                                                        | 364,55                              |                                     |                                      | 364,55                                    |
| 5   | Urządzenie wielofunkcyjne                                                                                                                                                       | 923,73                              |                                     |                                      | 923,73                                    |
| 6   | Router                                                                                                                                                                          | 1 109,09                            |                                     |                                      | 1 109,09                                  |
| 7   | Zestaw komputerowy                                                                                                                                                              | 2 002,02                            |                                     |                                      | 2 002,02                                  |
| 8   | Serwer typ III                                                                                                                                                                  | 7 810,50                            |                                     |                                      | 7 810,50                                  |
| 9   | Skaner odcisków palców                                                                                                                                                          | 918,81                              |                                     |                                      | 918,81                                    |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                                   | <b>23 167,96</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>23 167,96</b>                          |

## 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 8 - Stan papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe | Stan na początek roku obrotowego |           | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |         | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |         | Stan na koniec roku obrotowego |                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|--------------------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                               | Ilość                            | Wartość   | Ilość                               | Wartość | Ilość                                | Wartość | Ilość (3+5-7)                  | Wartość (4+6-8) |
| 1   | 2                                                                                                                                             | 3                                | 4         | 5                                   | 6       | 7                                    | 8       | 9                              | 10              |
| 1   | Udziały                                                                                                                                       | 455                              | 91 000,00 |                                     |         |                                      |         | 455                            | 91 000,00       |
|     | Ogółem                                                                                                                                        | 455                              | 91 000,00 | 0,00                                | 0,00    | 0,00                                 | 0,00    | 455                            | 91 000,00       |

## 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 9 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

| Lp.  | 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    | 2                                       | 3                                                        | 4                                                           | 5                                                            | 6                                                               | 7                          | 8                                                              |
| 1.   | Należności z tytułu dostaw i usług      | 17 492,89                                                | 12 056,07                                                   | 2 207,50                                                     | 0,00                                                            | 2 207,50                   | 27 341,46                                                      |
| 1.1. | Dostawa wody, odbiór ścieków,           | 17 492,89                                                | 12 056,07                                                   | 2 207,50                                                     | 0,00                                                            | 2 207,50                   | 27 341,46                                                      |
| 2.   | Pozostałe należności                    | 2 031 529,45                                             | 248 910,86                                                  | 86 409,95                                                    | 15 309,89                                                       | 101 719,84                 | 2 178 720,47                                                   |
| 2.1. | Podatki i opłaty                        | 19 791,53                                                | 3 765,00                                                    | 2 948,20                                                     | 1 346,02                                                        | 4 294,22                   | 19 262,31                                                      |
| 2.2. | Świadczenia nienależnie pobrane         | 2 241,42                                                 | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                            | 0,00                       | 2 241,42                                                       |
| 2.3. | Dłużnicy alimentacyjni                  | 1 373 672,07                                             | 100 594,11                                                  | 59 147,33                                                    | 6 128,04                                                        | 65 275,37                  | 1 408 990,81                                                   |
| 2.4. | Zwrot za energię                        | 29 590,33                                                | 0,00                                                        |                                                              |                                                                 | 0,00                       | 29 590,33                                                      |
| 2.5. | Odsetki                                 | 606 234,10                                               | 144 551,75                                                  | 24 314,42                                                    | 7 835,83                                                        | 32 150,25                  | 718 635,60                                                     |
|      | Ogółem                                  | 2 049 022,34                                             | 260 966,93                                                  | 88 617,45                                                    | 15 309,89                                                       | 103 927,34                 | 2 206 061,93                                                   |

## 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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**

**Tabela 10 - Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty na koniec 2022 roku**

| Wyszczególnienie                     | Okres wymagalności      |                    |                     | Razem               |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat       |                     |
| 1. Kredyty i pożyczki długoterminowe | 1 258 800,00            | 443 092,00         | 400 000,00          | 2 101 892,00        |
| 2. Papiery wartościowe (obligacje)   | 300 000,00              | 500 000,00         | 2 500 000,00        | 3 300 000,00        |
| <b>Razem</b>                         | <b>1 558 800,00</b>     | <b>943 092,00</b>  | <b>2 900 000,00</b> | <b>5 401 892,00</b> |

**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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**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.**

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.**

Jednostki nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Tab. 11 – Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2022 r.**

| L.p.                                                 | Wyszczególnienie                         | Wartość na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1.                                                   | Zabezpieczenia należytego wykonania umów | 318 644,25                        |
| <b>Ogółem kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b> |                                          | <b>318 644,25</b>                 |

### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

| L.p.   | Wyszczególnienie wypłaconych świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr. |
|--------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1.     | Odprawy emerytalne i rentowe                         | 193 738,20                                           |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe                                 | 258 532,25                                           |
| 3.     | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop                  | 53 351,33                                            |
| Ogółem |                                                      | 505 621,78                                           |

### 1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

### 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

Tabela 13 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie       | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |         |                 |
|-----|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|
|     |                                                   | Ogółem                                                              | W tym:  |                 |
|     |                                                   |                                                                     | odsetki | różnice kursowe |
| 1.  | Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym | 1 395 672,15                                                        |         |                 |
| 2.  | Środki trwałe w budowie                           | 166 110,14                                                          |         |                 |
|     | Ogółem                                            | 1 561 782,29                                                        | 0,00    | 0,00            |

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

Nie dotyczy

### 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

Ewa Knap  
Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Knap  
Data: 2023.04.25  
10:06:44 +02'00'

(główny księgowy)

2023-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Gryniiewicz  
Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Gryniiewicz  
Data: 2023.04.25  
10:09:25 +02'00'  
(kierownik jednostki)



|                                                 |                                                                                           |                                                            |                                                                                                                                          |                                  |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej          |                                                                                           | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                                                                                 |                                  |
| Gmina Oleszyce<br>ul.Rynek 1<br>37-630 OLESZYCE |                                                                                           |                                                            | Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie                                                                                              |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>650900619    |                                                                                           |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>128F29C44BAC5E17<br> |                                  |
|                                                 |                                                                                           |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                                      | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                              | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                    |                                                            | 36 816 568,74                                                                                                                            | 40 744 007,74                    |
| A.I.                                            | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    |                                                            | 1 493 435,02                                                                                                                             | 1 511 922,54                     |
| A.II.                                           | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>wartość ujemna) |                                                            | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                             |
| A.III.                                          | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  |                                                            | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                             |
| A.IV.                                           | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                         |                                                            | 0,00                                                                                                                                     | 68 956,12                        |
| A.V.                                            | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                          |                                                            | 386 492,22                                                                                                                               | 405 666,72                       |
| A.VI.                                           | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                   |                                                            | 34 936 641,50                                                                                                                            | 38 757 462,36                    |
| B.                                              | Koszty działalności operacyjnej                                                           |                                                            | 33 659 921,49                                                                                                                            | 37 618 859,75                    |
| B.I.                                            | Amortyzacja                                                                               |                                                            | 3 065 296,40                                                                                                                             | 2 987 539,53                     |
| B.II.                                           | Zużycie materiałów i energii                                                              |                                                            | 2 317 645,13                                                                                                                             | 3 328 345,60                     |
| B.III.                                          | Usługi obce                                                                               |                                                            | 2 907 922,60                                                                                                                             | 3 054 435,57                     |
| B.IV.                                           | Podatki i opłaty                                                                          |                                                            | 86 998,01                                                                                                                                | 255 593,58                       |
| B.V.                                            | Wynagrodzenia                                                                             |                                                            | 10 612 562,00                                                                                                                            | 11 710 232,30                    |
| B.VI.                                           | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                |                                                            | 2 878 082,25                                                                                                                             | 3 169 940,05                     |
| B.VII.                                          | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                |                                                            | 511 411,53                                                                                                                               | 629 054,64                       |
| B.VIII.                                         | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                  |                                                            | 0,00                                                                                                                                     | 68 955,86                        |
| B.IX.                                           | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                    |                                                            | 11 142 734,51                                                                                                                            | 12 251 458,48                    |
| B.X.                                            | Pozostałe obciążenia                                                                      |                                                            | 137 269,06                                                                                                                               | 163 304,14                       |
| C.                                              | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                          |                                                            | 3 156 647,25                                                                                                                             | 3 125 147,99                     |
| D.                                              | Pozostałe przychody operacyjne                                                            |                                                            | 2 118 016,96                                                                                                                             | 1 848 185,09                     |
| D.I.                                            | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                            |                                                            | 514 473,75                                                                                                                               | 162 195,00                       |
| D.II.                                           | Dotacje                                                                                   |                                                            | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                             |
| D.III.                                          | Inne przychody operacyjne                                                                 |                                                            | 1 603 543,21                                                                                                                             | 1 685 990,09                     |
| E.                                              | Pozostałe koszty operacyjne                                                               |                                                            | 545 097,13                                                                                                                               | 616 274,39                       |

SKARBNIK

Miejski Główny

Ewa Knap  
główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Gryńiewicz

kierownik jednostki  
mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

BeSTia

128F29C44BAC5E17

|        |                                                                                                                                                              |              |              |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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                                                                                                                                  | 545 097,13   | 616 274,39   |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | 4 729 567,08 | 4 357 058,69 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 129 381,03   | 207 247,00   |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 129 381,03   | 207 247,00   |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 188 601,27   | 489 972,40   |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 108 739,14   | 347 550,13   |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 79 862,13    | 142 422,27   |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | 4 670 346,84 | 4 074 333,29 |
| 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)                                                                                                                                  | 4 670 346,84 | 4 074 333,29 |
|        |                                                                                                                                                              |              |              |

**SKARBNIK**  
Miasta i Gminy

Ewa Knap  
główny księgowy

2023-04-25  
rok, miesiąc, dzień

**Burmistrz**

Andrzej Gryńiewicz  
Kierownik jednostki

SKARBNIK  
Miasta Łaniny

Ewa Knap  
główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Gryńiewicz  
kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gmina Oleszyce<br>ul. Rynek 1<br>37-630 OLESZYCE                                                    | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie                                                                                  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>650900619                                                                                                  |                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>06A1995AE01E066C<br> |  |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 53 410 719,18                                                                       | 51 379 829,27                                                                                                                            |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 60 826 442,55                                                                       | 66 232 550,84                                                                                                                            |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 26 363 738,04                                                                       | 27 370 025,92                                                                                                                            |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 33 206 806,67                                                                       | 37 062 836,87                                                                                                                            |  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 1 243 680,51                                                                        | 1 799 688,05                                                                                                                             |  |
| 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                                    | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| 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                                                                                                                      | 12 217,33                                                                           | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 62 857 332,46                                                                       | 67 003 733,77                                                                                                                            |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 21 835 136,82                                                                       | 22 699 679,08                                                                                                                            |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 36 574 620,34                                                                       | 39 597 024,58                                                                                                                            |  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 3 009 709,44                                                                        | 3 780 353,95                                                                                                                             |  |
| 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 | 64 974,09                                                                           | 67 849,24                                                                                                                                |  |
| 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                                                                                                                      | 1 372 891,77                                                                        | 858 826,92                                                                                                                               |  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                   | 51 379 829,27                                                                       | 50 608 646,34                                                                                                                            |  |

**SKARBNIK**

Miasta i Gminy

Ewa Knap

główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

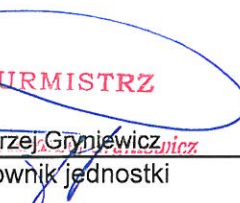
Andrzej Grynlęwicz

kierownik jednostki

|        |                                            |                |                |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 4 670 346,84   | 4 074 333,29   |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 27 370 025,92  | 28 920 872,26  |
| III.2. | strata netto (-)                           | -22 699 679,08 | -24 846 538,97 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 56 050 176,11  | 54 682 979,63  |
|        |                                            |                |                |

  
**WŁAŚCIBNIK**  
 główny księgowy  
*mgr Ewa Knap*

2023-04-25  
 rok, miesiąc, dzień

  
**BURMISTRZ**  
 Andrzej Gryniewicz  
 kierownik jednostki

SKARBNIK

Ewa Knap  
główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Andrzej Gryńiewicz  
kierownik jednostki

