

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Gmina Sadki
1.2	siedzibę jednostki:
	Gmina Sadki, ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki
1.3	adres jednostki:
	ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, realizacja zadań własnych gminy i zadań zleconych przez organy administracji rządowej, a także zadań powierzonych przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2022 r. -31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	pięć jednostek budżetowych: 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>1) Urząd Gminy w Sadkach Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) uregulowane zostały Zarządzeniem Nr 2.2021 Wójta Gminy Sadki z dnia 4 stycznia 2021 roku, zmienionym Zarządzeniem Nr 95.2022 Wójta Gminy Sadki z dnia 2 grudnia 2022 r. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne dzieli się na: podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10.000,00 zł, pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia. Nie dokonuje się aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych ani nie dokonuje się ich ulepszeń. Traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stopniowo umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie i planowaną amortyzację wartości niematerialnych i prawnych, nalicza się stopniowo według stawki przyjmując 5 letni okres użytkowania.</p>

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Do środków trwałych umarzanych stopniowo zalicza się środki trwałe o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu, czyli w wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 350,00 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się w jednostce do pozostałych środków trwałych o niskiej wartości. Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 350,00 zł ale nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji, to wartość początkowa tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący:

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (za wyjątkiem mebli, laptopów i drukarek).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł księgowane są na koncie 020-1, które podlegają jednorazowemu umorzeniu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

Należności aktualizowane są na dzień bilansowy. Należności w bilansie wykazywane są po pomniejszeniu o odpis aktualizujący. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach

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.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.
Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

4) Szkoła Podstawowa im.mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach

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.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (z wyłączeniem mebli dla, których prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, bez względu na ich cenę nabycia).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury dla surowców służących do przygotowania posiłków w stołówce szkoły oraz dla materiałów opałowych, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki”

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.

W jednostce środki trwałe oraz wartości i niematerialne i prawne ujmuje się księgach w następujący sposób: Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 450 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (z wyłączeniem mebli dla, których prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, bez względu na ich cenę nabycia).

Natomiast składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł stanowią tzw. pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie 011 i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
Amortyzacja naliczana jest i obciąża konto 400- „amortyzacja” na koniec roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury dla surowców służących do przygotowania posiłków w stołówce przedszkola oraz dla materiałów opałowych, ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty.

6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	400 878,00	-	-	-	-	-	-	-	400 878,00
7)	Urządzenia techniczne	191 738,39	57 414,70	-	57 414,70	-	-	-	-	249 153,09
8)	Środki transportu	1 228 332,81	4 050 690,60	-	4 050 690,60	-	-	4 050 690,60	4 050 690,60	1 228 332,81
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej sklasyfikowane	451 230,10	178 241,49	-	178 241,49	-	-	-	-	629 471,59
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 520 513,33	516 184,87	-	516 184,87	-	27 616 ,89	43 940,47	71 557,36	2 965 140,86
4.	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	149 277,65	41 477,98	-	41 477,98	-	9 038,43	-	9 038,43	181 717,20
	RAZEM	47 753 313,72	8 298 294,12	-	8 298 294,12	44,29	36 655,32	4 095 551,11	4 132 250,72	51 919 357,14

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem związ.	Zmniejszenie	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	Amortyzacja za rok obrotowy 13	Inne 14	umorzenia (13+14) 15	umorzenia 16	stan na koniec roku (12+15-16) 17	Stan na początek roku (3-12) 18	Stan na koniec roku (11-17) 19
150 805,41	2 568,60	-	2 568,60	-	153 374,01	7 995,00	40 482,59
17 638 190,81	5 800 234,68	-	5 800 234,68	4 051 309,45	19 387 116,04	27 286 531,52	29 191 526,44
-	-	-	-	-	-	1 551 921, 23	1 694 676,94
4 646 665,78	362 290,70	-	362 290,70	618,85	5 008 337 63	9 869 021,37	9 584 335,23
10 857 887,45	1 253 006,06	-	1 253 006,06	-	12 110 893,51	15 400 427,09	17 345 943,57

	38 997,55	11 473,06	-	11 473,06	-	50 470,61	124 903,18	113 430,12
	141 819,50	6 059,96	-	6 059,96	-	147 879,46	20 899,88	14 839,92
	249 767,39	76 460,92	-	76 460,92	-	326 228,31	151 110,61	74 649,69
	66 814,69	19 183,22	-	19 183,22	-	85 997,91	124 923,70	163 155,18
	1 199 951,70	4 063 158,57	-	4 063 158,57	4 050 690,60	1 212 419,67	28 381,11	15 913,14
	436 286,75	8 602,19	-	8 602,19	-	444 888,94	14 943,35	184 582,65
	2 520 513,35	295 129,64	221 055,23	516 184,87	71 557,36	2 965 140,86	-	-
	149 277,65	41 477,98	-	41 477,98	9 038,43	181 717,20	-	-
	20 458 787,22	6 139 410,90	221 055,23	6 360 466,13	4 131 905,24	22 687 348,11	27 294 526,50	29 232 009,03
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:							
	nie dotyczy							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:							
	nie dotyczy							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach wartość gruntów użytkowanych wieczysto – dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy							

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	308/1	0,2940 ha	0,2940 ha	-	-	0,2940 ha
		33.361,99 zł	33.361,99 zł	-	-	33.361,99 zł
2.	308/2	1,9329 ha	1.9329 ha	-	-	1,9329 ha
		219.338,01 zł	219.338,01 zł	-	-	219.338,01 zł
	Razem:	2,2269 ha	2,2269 ha	-	-	2,2269 ha
		252.700,00 zł	252.700,00 zł	-	-	252.700,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:					
	<p>dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach Ministerstwo Cyfryzacji –składniki majątkowe w ilości 18 sztuk na wartość 17.502,56 zł otrzymano na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami</p> <p>dane jednostki – 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach 1. Umowa użyczenia 346/MPIPS/KRD/2015 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej otrzymaliśmy komputer o wartości 2.988,90 zł, urządzenie wielofunkcyjne o wartości 923,73 zł oraz UPS 322,26 zł,- sprzęt otrzymano na potrzeby realizacji programu Karta Dużej Rodziny.</p> <p>2. Umowa użyczenia 71/04/EMP/2013 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej otrzymaliśmy terminal mobilny o wartości 1.469,28 zł w celu wykorzystania go do przeprowadzania wywiadów środowiskowych. Łączna wartość: 5.704,17 zł</p> <p>dane jednostki: 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:					
	<p>dane jednostki – 1) Urząd Gminy w Sadkach liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy</p> <p>liczba i wartość posiadanych udziałów: wartość przekazanych udziałów 6.537.000,00 zł – przekazanie aportem Komunalnemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Szubinie składników majątkowych tj. urządzeń służących do doprowadzania bądź odprowadzenia wody (ścieków) oraz innych urządzeń (liczba udziałów – 6.537o wartości</p>					

1.000,00 zł), wartość przekazanych udziałów 3.000.000,00 zł spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN”- Bydgoski – wkład pieniężny pochodzący ze wsparcia jakie Gmina Sadki otrzymała ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa (liczba udziałów – 60.000 o wartości nominalnej po 50,00 zł), łączna wartość udziałów 9.537.000,00 zł. dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

dane jednostki – 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach

Łączny odpis na 31.12.2022 r. wynosi 5 345 736,49 zł

dane jednostki: 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki lokalne	139 390,23	8 335,70	-	10 614,91	137 111,02
2.	Użytkowanie wieczyste	3 427,87	436,43	-	-	4 364,30
3.	Czynsze za mieszkania	79 221,97	1 406,89	11 863,23	186 ,94	68 578,69
4.	Media - lokale mieszkalne	35 554,67	-	13 806,87	932,23	20 815,47
5.	Odpady komunalne	146 043,98	54 488,35	-	10 502,58	190 029,75
6.	Odsetki - podatki lokalne	62 618,00	16 022,80	-	2 891,80	75 749,00
7.	Odsetki - użytkowanie wieczyste	1 311,88	382,33	-	-	1 694,21
8.	Odsetki - czynsze za mieszkania	25 047,21	8 706,09	4 484,30	2 388,99	26 880, 01

	9.	Odsetki - media lokale mieszkalne	7 602,70	2 417,98	3 653,60	23,98	6 343,10
	10.	Odsetki - odpady komunalne	38 655,00	26 477,27	-	2 951,27	62 181,00
	11.	Odpis aktualizujący należności dot. dłużników alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	3 209 860,20	180 747,14	-	86 825,12	3 303 782,22
	12.	Odpis aktualizujący należności dot. odsetek od dłużników alimentacyjnych	1 220 743,07	311 579,38	-	84 114,73	1 448 207,72
		Razem	4 969 976,78	611 000,36	33 808,00	201 432,65	5 345 736,49
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:						
	nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:						
	1.385.469,28 zł (wykupy wierzytelności)						
b)	powyżej 3 do 5 lat:						
	-						
c)	powyżej 5 lat:						
	-						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:						
	nie dotyczy						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:						
	nie dotyczy						

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:
	nie dotyczy
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach, łączna kwota wynosi: 526 365,86 zł dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 791501 i Nr 998-A 791502 z dn. 31.10.2018 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Remont drogi gminnej ulicy Leśnej w Dębowie na odcinku 06 km” – do kwoty 7.730,70 zł, ważna do 29.12.2023 r., zobowiązany: Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo PROJ-BUD Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Bydgoszcz Sp. z o.o., Spółka komandytowa Bydgoszcz, Przedsiębiorstwo EL-KAJO Sp. z o.o. Bydgoszcz.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0105/19/0002 z dn. 08.02.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Anieliny” – do kwoty 24.317,10 zł, ważna do 15.10.2024 r., zobowiązany: Zakład BUD-MAR M. Żołecki Olszewka.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056141069 i nr 998056141070 z dn.15.07.2019 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Remont drogi gminnej ulicy Leśnej w Dębowie na odcinku 1,51 km” – do kwoty 20.126,09 zł, ważna do: 16.12.2024 r., zobowiązany: REDON Sp. z o.o. Nakło nad Notecią.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0179/19/0002 z dn. 03.07.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090209c Radzicz – Dębionek o nawierzchni gruntowej na drogę o nawierzchni bitumicznej w ramach modernizacji dróg na odcinku 500 mb” – do kwoty 9.232,76 zł, ważna do 10.12.2024 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0179/19/0024 z dn. 04.10.2019 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090209c Radzicz – Dębionek o nawierzchni gruntowej na nawierzchnię asfaltową na odcinku 1430 mb” – do kwoty 30.613,97 zł, ważna do 28.01.2025 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o., Żnin.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0105/20/0004 z dn. 28.05.2020 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group Warszawa „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Broniewo” – do kwoty 17.306,10 zł, ważna do 15.01.2026 r., zobowiązany: Zakład BUD-MAR Marek Żołecki Olszewka.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0179/20/0011 z dn. 08.06.2020 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group Warszawa „Przebudowa drogi gminnej nr 090207 C w Liszkówku” – do kwoty 11.963,72 zł, ważna do 15.01.2026 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin.</p>

	<p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 9127000412212 z dn.30.06.2020 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Warszawa „Budowa ścieżki pieszo- rowerowej na odcinku Sadki-Samostrzel w ciągu drogi powiatowej Nr 1916C – do kwoty 8.085,36 zł, ważna do 16.12.2025 r., zobowiązany: INOPLANT Sp. z o.o., Spółka komandytowa Inowrocław.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr COR150463 z dn. 21.07.2020 r. WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insutance GroupWarszawa „Budowa skateparku w miejscowości Sadki” – do kwoty 6.990,00 zł, ważna do 15.11.2025 r., zobowiązany: TECHRAMPS Sp.z o.o. Spółka Komandytowa Kraków.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056153294 i Nr 998056153295 z dn. 09.09.2020 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090221C Anieliny – Bielawy o nawierzchni gruntowej na drogę o nawierzchni bitumicznej w ramach modernizacji dróg na odcinku 550 mb” – do kwoty 9.499,49 zł, ważna do 15.12.2025 r., zobowiązany: Redon Sp.z o.o. Nakło nad Notecią.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa dobrego wykonania kontraktu Nr COR212377 z dn. 02.07.2021 r. WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group Warszawa „Świadczenie usługi odbierania i zagospodarowania całej ilości odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy z terenu Gminy Sadki”- do kwoty 314.192,12 zł, ważna 31.01.2023 r., zobowiązany Zakład Usług Komunalnych Sp.z o.o. Świecie.</p> <p>Aneks nr 2 z dn. 31.01.2022 r. Ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700562879 z dn. 22.07.2021 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A. Warszawa „Rozbudowa ulic Strażackiej i Kasztanowej w Sadkach w zakresie nawierzchni jezdni, wjazdów, chodnika, zatoki autobusowej”- do kwoty: 44.088,73 zł (właściwego usunięcia wad fizycznych) ważna do 15.07.2029 r., zobowiązany: Roboty Drogowo-Budowlane Jacek Karpiński Złotów.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/079/22/0001 z dn. 21.04.2022 r. Inter Risk Towarzystwo Ubepieczeń SA Vienna Insurance Group Warszawa „Przebudowa drogi gminnej nr 090208C w miejscowości Liszkówko” do kwoty: 13.322,54 zł, ważna do 06.10.2029 roku, zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp.z o.o. Żnin.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 5480/CWU/06/2022 z dn. 27.06.2022 r., Towarzystwo Ubezpieczeń Europa SA Wrocław Zakup i dostawa sprzętu komputerowego w ramach grantu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” – do kwoty: 8.897,18 zł, ważna do 11.10.2024 r., zobowiązany: SUNTAR Spółka z o.o. Tarnów.</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 4) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” dane jednostki: 1) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach – nie dotyczy nagrody jubileuszowe – 182.348,53 zł, odprawy emerytalne – 98.227,86 zł, odprawa rentowa 35.400,00 zł, świadczenia za niewykorzystany urlop – 19.738,18 zł, świadczenia urlopowe – 113.847,25 zł, łącznie 449.561,82 zł</p>
1.16.	inne informacje:
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	nie dotyczy

2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach</p> <p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec roku obrotowego wyniósł 940.766,49 zł z tego w roku obrotowym: odsetki 0,00 zł, różnice kursowe: 0,00 zł dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p>
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: dane jednostki: 1) Urząd Gminy w Sadkach</p> <p>Przychód w wysokości 831,87 zł dotyczy otrzymanego odszkodowania za zdarzenia losowe (zalanie stałych elementów w pomieszczeniach budynku jednostki organizacyjnej, uszkodzenie telefonu komórkowego). W 2022 roku w jednostce nie wystąpiły koszty incydentalne czy koszty o nadzwyczajnej wartości. dane jednostki: 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach, 3) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, 4) Szkoła Podstawowa im. Mjra Henryka Sucharskiego w Sadkach, 5) Przedszkole Gminy Sadki „Dobre Ludki” – nie dotyczy</p>
2.4.	<p>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:</p> <p>nie dotyczy</p>
2.5.	<p>inne informacje: nie dotyczy</p> <p>nie dotyczy</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy</p> <p>nie dotyczy</p>

.....
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)