

**ZARZĄDZENIE NR 34/2022
WÓJTA GMINY DRAGACZ**

z dnia 13 maja 2022 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305¹) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Dragacz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok obejmujące:


- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Dragacz,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- 5) informację dodatkową.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

mgr Dorota Krezymon

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 oraz z 2022 r. poz. 583 i poz. 655

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DRAGACZ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 512C60BF3BB15B83 
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 112 619,31	4 882 046,91	I Zobowiązania	10 122 208,71	9 522 026,94
I.1 Środki pieniężne	2 112 619,31	4 882 046,91	I.1 Zobowiązania finansowe	10 062 806,58	9 361 748,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 112 619,31	4 882 046,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 062 806,58	9 361 748,78
II Należności i rozliczenia	1 114 945,60	502 197,86	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 762,04	160 227,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 640,09	51,08
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 440 504,22	-4 698 838,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	930 117,27	2 741 665,83
II.2 Należności od budżetów	1 114 945,60	502 197,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	930 117,27	2 741 665,83
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 370 621,49	-7 440 504,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	545 860,42	561 056,22
Suma aktywów	3 227 564,91	5 384 244,77	Suma pasywów	3 227 564,91	5 384 244,77

mgr Monika Kaczmarek
Monika Justyna Kaczmarek
skarbnik

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

mgr Dorota Kieżymon
Dorota Kieżymon
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Monika Justyna Kaczmarek
mgr Monika Kaczmarek

skarbnik

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Dorota Krezymon
mgr Dorota Krezymon


Dorota Krezymon

zarząd

BeSTia

512C60BF3BB15B83

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		Wysłać bez pisma przewodniego E2AE2126E3B74B45 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 441 843,75	50 841 109,54	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 700 286,48	3 120 240,19	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 741 557,27	47 720 869,35	
B. Koszty działalności operacyjnej	37 238 522,33	39 505 718,08	
B.I. Amortyzacja	2 212 295,33	2 377 996,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 513 190,02	4 083 109,48	
B.III. Usługi obce	4 852 748,48	5 336 693,49	
B.IV. Podatki i opłaty	77 856,14	100 761,87	
B.V. Wynagrodzenia	10 697 823,07	11 810 682,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 266 923,12	3 193 870,95	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	534 455,27	528 820,22	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 058 392,28	12 028 902,14	
B.X. Pozostałe obciążenia	24 838,62	44 881,21	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 203 321,42	11 335 391,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	467 353,22	278 978,42	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	200 880,00	93 886,00	
D.II. Dotacje	11 858,00	1 500,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	254 615,22	183 592,42	
E. Pozostałe koszty operacyjne	410 560,19	342 197,03	


mgr Monika Kaczmarek
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień


mgr Dorota Krezymon
Dorota Krezymon
kierownik jednostki

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	410 560,19	342 197,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 260 114,45	11 272 172,85
G.	Przychody finansowe	35 114,98	26 779,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35 114,98	26 779,17
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	210 985,98	200 136,39
H.I.	Odsetki	210 985,98	200 136,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 084 243,45	11 098 815,63
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)	8 084 243,45	11 098 815,63

SKARBNIK GMINY

Monika Justyna Kaczmarek
 mgr Monika Justyna Kaczmarek
 główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Dorota Krezymon
 mgr Dorota Krezymon
 Dorota Krezymon

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr Dorota Krezymon

Dorota Krezymon
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 89B6DC65AF1D9E45 
Numer identyfikacyjny REGON 092350990	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	48 009 257,44	55 944 878,89	A Fundusz	46 853 055,19	55 018 148,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 851,37	0,00	A.I Fundusz jednostki	38 768 811,74	43 919 332,89
A.II Rzeczowe aktywa trwale	48 003 406,07	52 944 878,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 084 243,45	11 098 815,63
A.II.1 Środki trwale	38 243 267,40	48 736 391,31	A.II.1 Zysk netto (+)	32 089 887,70	37 116 576,33
A.II.1.1 Grunty	2 444 833,48	2 593 911,85	A.II.2 Strata netto (-)	-24 005 644,25	-26 017 760,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 393 648,63	44 847 428,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	524 473,90	486 761,68	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	852 271,86	680 863,13	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	28 039,53	127 426,15	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 999 771,13	4 147 670,74
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	9 760 138,67	4 208 487,58	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 999 771,13	4 147 670,74
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 469 891,35	1 253 130,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 690,00	9 659,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	3 000 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	191 096,10	199 776,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	685 937,74	743 396,05

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

89B6DC65AF1D9E45

WÓJT GMINY

mgr Dorota Krezymon
Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	124 324,03	97 946,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	338 018,86	337 742,74
B Aktywa obrotowe	3 843 568,88	3 220 940,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	989 792,52	305 362,66
B.I Zapasy	81 951,62	106 671,55	D.II.8 Fundusze specjalne	1 184 020,53	1 200 655,99
B.I.1 Materiały	81 951,62	106 671,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 184 020,53	1 200 655,99
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	2 835 653,20	2 603 070,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	401 642,94	439 182,14			
B.II.2 Należności od budżetów	797 426,95	285 074,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	289,30			
B.II.4 Pozostałe należności	1 636 583,31	1 878 523,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	925 964,06	511 198,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	925 964,06	511 198,73			
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 GMINY

Monika Justyna Kaczmarek
mgr Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

89B6DC65AF1D9E45

WÓJT GMINY

Dorota Krezymon
mgr Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	51 852 826,32	59 165 819,26	Suma pasywów	51 852 826,32	59 165 819,26

SKARBNIK GMINY

Monika Kaczmarek
mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

89B6DC65AF1D9E45

WÓJT GMINY

Dorota Krezymon
mgr Dorota Krezymon

Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Monika Kaczmarek
mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


Dorota Krezymon
mgr Dorota Krezymon

Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

BeSTia

89B6DC65AF1D9E45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350990			Wysłać bez pisma przewodniego 7098C09B764A53EF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		40 371 292,14	38 768 811,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		75 755 900,44	87 689 258,31
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 085 991,53	32 089 887,70
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		42 690 468,72	47 900 747,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 439 012,10	6 373 766,36
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		475 808,00	54 092,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	1 223 040,17
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		64 620,09	47 724,79
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		77 358 380,84	82 538 737,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		26 094 085,64	24 005 644,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		43 718 919,97	50 782 496,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 353 637,59	7 633 621,12
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		125 105,37	2 374,39
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	66 454,86
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		66 632,27	48 146,40
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		38 768 811,74	43 919 332,89

SKARBNIK GMINY

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

WOJTA GMINY

Dagota Kreczymon
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 084 243,45	11 098 815,63
III.1.	zysk netto (+)	32 089 887,70	37 116 576,33
III.2.	strata netto (-)	-24 005 644,25	-26 017 760,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 853 055,19	55 018 148,52

SKARBNIK GMINY

Monika Kaczmarek
mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek

główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Dorota Krezymon
mgr Dorota Krezymon

Dorota Krezymon

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Monika
mgr Monika Kaczmarek

Monika Justyna Kaczmarek

główny księgowy

2022-05-13

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Dorota
mgr Dorota Krezymon

Dorota Krezymon

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	GMINA DRAGACZ
1.2.	Siedzibę jednostki
	Dragacz 7A
1.3.	Adres jednostki
	86-134 Dragacz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administracja samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Urzędu Gminy w Dragaczu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dragaczu, Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych, Szkoły Podstawowej w Grupie, Szkoły Podstawowej w Dragaczu, Szkoły Podstawowej w Michalu, Przedszkola Samorządowego w Górnej Grupie, Zakładu Usług Komunalnych w Dragaczu
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej: Urząd Gminy oraz Zakład Usług Komunalnych - 10.000 zł; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - 3.500 zł; placówki oświatowe oraz Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych - 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej: Urząd Gminy oraz Zakład Usług Komunalnych - 10.000 zł; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - 3.500 zł; placówki oświatowe oraz Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych - od 500 do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none">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;5) inwentarz żywy;

	d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - nie dotyczy.
	e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej powyżej 3 500 zł) podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej poniżej 3 500 zł) odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu
	4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości: Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone przez okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	4 234,89 zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	60 000 szt. x 50,00 zł = 3 000 000,00 zł udziały Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa (SIM) "KZN-Bydgoski" sp. z o.o.

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 - ujeta w poz. 1.7. Informacji dodatkowej
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	1 585 254,22 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1 979 000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	6 499 000,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	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, niewskazanych 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	791 177,83 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	401 405,67 zł
1.16.	Inne informacje
	W 2021 roku uchwałą Rady Gminy Dragacz nr XXIII/247/21 Rady Gminy Dragacz z dnia 29 kwietnia 2021 r. została zlikwidowany Samorządowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia Zdrowia w Dragaczu z siedzibą w Dolnej Grupie. w wyniku likwidacji do Gminy Dragacz wpłynęły środki w wysokości 542 193,00 zł jako dochody z likwidacji. Gmina poza należnościami przejęła również zobowiązania po zlikwidowanej jednostce - 71 756,41 zł oraz poniosła koszty likwidacji 22 690,00 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	6 231 459,53 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody - w placówkach oświatowych ujawniona nadwyżka pozostałych środków trwałych podczas inwentaryzacji za 2021 r. 71.513,21 zł, księgozbioru 48.172,09 zł; darowizna pieniężna z fundacji mBank w Warszawie 14.967,52 zł; darowizna rzeczowa księgozbioru 1.877,87 zł; Koszty - w SP w Grupie likwidacja artykułów żywnościowych w związku z ich przeterminowaniem (brak uczniów w jednostce - Covid) 199,95 zł
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

Monika Kaczmarek
mgr Monika Kaczmarek.....
(główny księgowy)

2022 -05- 13

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Dorota Kresymowa
mgr Dorota Kresymowa.....
(kierownik jednostki)

GOPS	146 658,33	0,00	14 670,35	0,00	14 670,35	0,00	146 658,33	0,00	14 670,35	0,00	14 670,35	4 786,84	156 541,84	0,00	0,00
Dowiat	2 004 243,07	0,00	356 660,90	0,00	102 750,85	0,00	2 004 243,07	0,00	338 079,29	0,00	338 078,29	102 750,85	2 239 870,51	0,00	18 582,61
4. BIBLIOTECZNE (KONTO D14)	325 755,75	0,00	139 352,31	0,00	94 975,09	0,00	325 755,75	0,00	106 218,80	0,00	139 352,31	94 975,09	370 132,97	0,00	0,00
RAZEM	72 375 652,88	0,00	20 232 307,13	5 284,55	20 436 765,23	16 009,44	34 126 534,11	0,00	3 009 381,44	0,00	3 591 629,45	261 470,32	37 456 693,24	38 249 118,77	48 754 973,92

2022 -05- 13

SKARBNIK GMINY
mgr Monika Kaczmarek

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon

GMINA DRAGACZ
Dragacz 7A
86-134 DRAGACZ
NIP 5591005404, Regon 092350990

Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	czynsze	516 690,53	35 483,46		17 744,96	534 429,03
2	odsetki	100 635,40		5 885,01	6 928,46	87 821,93
3	podatki	60 573,29	46 472,00	3 609,70	19 238,89	84 196,70
4	odsetki	74 086,81	22 377,70	3 050,00	8 913,00	84 501,51
5	odpady	33 709,05	14 123,45	13 890,58	1 778,84	32 163,08
6	odsetki	25 436,00	11 889,37	6 221,00	4 697,37	26 407,00
7	woda	18 014,21	934,23		1 377,02	17 571,42
8	odsetki	20 195,71	1 015,70			21 211,41
9	ścieki	12 743,82	964,17		203,96	13 504,03
10	odsetki	9 404,34	1 285,79			10 690,13
11	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	3 013 044,53	129 614,21			3 142 658,74
12	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne - odsetki	1 083 858,35	94 362,93			1 178 221,28
13	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane	9 783,28			1 213,63	8 569,65
14	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	5 908,79	553,23			6 462,02
Razem:		4 984 084,11	359 076,24	32 656,29	62 096,13	5 248 407,93

2022 -05- 13

SKARBNIK GMINY
mgr Monika Kaczmarek

GMINA DRAGACZ
Dragacz 7A
86-134 DRAGACZ
NIP 5591005404, Regon 092350990

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon