

ZARZĄDZENIE NR 30/2023
WÓJTA GMINY DRAGACZ

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie sprawozdania finansowego za 2022 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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.²⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Dragacz sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2022 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 GMINY

mgr Dorota Krezymon

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz z 2023 r. poz. 412 i poz. 658.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ Numer identyfikacyjny REGON 092350990	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DRAGACZ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 466BA77076324341 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 882 046,91	5 992 405,12	I Zobowiązania	9 522 026,94	10 605 845,25
I.1 Środki pieniężne	4 882 046,91	5 992 405,12	I.1 Zobowiązania finansowe	9 361 748,78	10 278 042,29
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 882 046,91	5 992 405,12	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)	9 361 748,78	10 278 042,29
II Należności i rozliczenia	502 197,86	442 044,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	160 227,08	327 802,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	51,08	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 698 838,39	-4 813 793,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 741 665,83	-114 955,19
II.2 Należności od budżetów	502 197,86	442 044,26	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 741 665,83	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-114 955,19
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 242,29	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 (+,-)	-7 440 504,22	-4 698 838,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	561 056,22	644 640,00
Suma aktywów	5 384 244,77	6 436 691,67	Suma pasywów	5 384 244,77	6 436 691,67

Monika Justyna Kaczmarek

skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon

zarząd

BeSTia

466BA77076324341

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Justyna Kaczmarek
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
zarząd

BeSTia

466BA77076324341

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ Numer identyfikacyjny REGON 092350990	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 944 878,89	61 507 323,46	A Fundusz	55 018 148,52	60 610 999,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	43 919 332,89	54 148 875,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 944 878,89	58 507 323,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 098 815,63	6 462 124,10
A.II.1 Środki trwałe	48 736 391,31	56 362 480,08	A.II.1 Zysk netto (+)	37 116 576,33	34 476 299,93
A.II.1.1 Grunty	2 593 911,85	2 678 295,40	A.II.2 Strata netto (-)	-26 017 760,70	-28 014 175,83
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 847 428,50	50 802 295,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	486 761,68	2 176 777,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	680 863,13	616 614,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	127 426,15	88 496,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 147 670,74	4 216 951,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 208 487,58	1 821 694,38	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	323 149,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 147 670,74	4 216 951,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 253 130,55	962 831,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	3 000 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 659,00	28 692,86
A.IV.1 Akcje i udziały	3 000 000,00	3 000 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	199 776,83	240 485,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	743 396,05	817 025,46

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	97 946,92	125 470,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	337 742,74	359 244,33
B Aktywa obrotowe	3 220 940,37	3 320 627,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	305 362,66	440 472,19
B.I Zapasy	106 671,55	240 192,88	D.II.8 Fundusze specjalne	1 200 655,99	1 242 728,65
B.I.1 Materiały	106 671,55	158 107,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 200 655,99	1 242 728,65
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	82 085,22	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 603 070,09	2 502 931,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	439 182,14	172 421,80			
B.II.2 Należności od budżetów	285 074,72	373 823,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	289,30	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 878 523,93	1 956 686,36			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	511 198,73	577 503,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	511 198,73	574 297,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 206,00			
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			

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	59 165 819,26	64 827 951,42	Suma pasywów	59 165 819,26	64 827 951,42

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350990			Wysłać bez pisma przewodniego 6D914424590EAEFC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		50 992 085,27	51 092 789,40
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 144 053,36	2 670 035,95
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	726 015,35
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		47 848 031,91	47 696 738,10
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 656 693,81	43 900 285,74
B.I.	Amortyzacja		2 377 996,12	2 898 951,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 091 335,69	4 101 089,12
B.III.	Usługi obce		5 439 339,81	5 977 393,01
B.IV.	Podatki i opłaty		100 761,87	94 216,07
B.V.	Wynagrodzenia		11 810 682,60	13 116 882,53
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 194 206,95	3 577 655,36
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		528 820,22	649 279,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	500 303,98
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 068 669,34	12 846 641,18
B.X.	Pozostałe obciążenia		44 881,21	137 872,84
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 335 391,46	7 192 503,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		278 978,42	588 510,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		93 886,00	443 967,61
D.II.	Dotacje		1 500,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		183 592,42	144 543,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		342 197,03	706 441,68

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

BeSTia

6D914424590EAEFC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	342 197,03	706 441,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 272 172,85	7 074 572,84
G.	Przychody finansowe	26 779,17	7 098,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	26 779,17	7 098,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	200 136,39	619 547,49
H.I.	Odsetki	200 136,39	619 547,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 098 815,63	6 462 124,10
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)	11 098 815,63	6 462 124,10

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ Numer identyfikacyjny REGON 092350990	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego AAFFF8E8343EB937 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	38 768 811,74	43 919 332,89
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 976 858,37	97 286 830,32
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 089 887,70	37 116 576,33
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 900 747,29	51 411 244,10
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	6 373 766,36	8 579 506,07
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	6 341 692,06	175 479,58
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 223 040,17	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	47 724,79	4 024,24
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 826 337,22	87 057 287,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 005 644,25	26 017 760,70
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 782 496,14	51 453 824,50
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 633 621,12	9 555 555,75
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	6 289 974,45	17 436,03
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	66 454,86	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	48 146,40	12 710,40
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	43 919 332,89	54 148 875,83

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 098 815,63	6 462 124,10
III.1.	zysk netto (+)	37 116 576,33	34 476 299,93
III.2.	strata netto (-)	-26 017 760,70	-28 014 175,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 018 148,52	60 610 999,93

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Monika Justyna Kaczmarek
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Dorota Krystyna Krezymon
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dragacz Dragacz 7A 86-134 DRAGACZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		D394E5CB8BD555EC 

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

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023.04.25
rok mies. dzień

Dorota Krystyna Krezymon
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Justyna Kaczmarek
(główny księgowy)

2023.04.25
rok mies. dzień

Dorota Krystyna 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
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: Urząd Gminy Dragacz, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dragaczu, Zakład Usług Komunalnych w Dragaczu, Centrum Usług Wspólnych w Dragaczu, Przedszkole Samorządowe w Górnej grupie, Szkoła Podstawowa im.16 Pułku Ułanów Wielkopolskich w Grupie, Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kociewskiej w Dragaczu, Szkoła Podstawowa im. Feliksa Kukulskiego w Michalu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe, zalicza się bezpośrednio w koszty, o wartości początkowej poniżej: - 500,00 zł (jednostki oświatowe , CUW, GOPS) - 10 000 zł (Urząd Gminy, ZUK) W jednostkach oświatowych oraz CUW jeżeli cena nabycia składnika majątku wynosi poniżej 500 zł a okres użytkowania jest dłuższy niż rok, składniki majątku wprowadza się do ewidencji pozabilansowej (konto 090) b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł (Urząd Gminy i ZUK wszystkie poniżej 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 c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 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 wprowadza się 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 podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 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.
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 składnik 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 x 50,00 zł = 3.000.000,00 zł udziały w spółce KZN SIM Bydgoski
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
	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
	1 758 910,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	435 188,78 zł
c)	Powyżej 5 lat
	8 083 943,51 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
	730 182,55 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	322 192,58 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
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
	2 525 844,64 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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

mgr Monika Kaczmarek

(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych w 2022 r.

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przychody	Inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
							Zbycie	Likwidacja	Inne			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	17				18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	270 471,83	0,00	47 087,64	0,00	47 087,64	0,00	2 042,82	0,00	2 042,82	315 516,65	270 471,83	0,00	47 087,64	0,00	47 087,64	2 042,82	315 516,65	0,00	0,00
	UG	174 766,21	0,00	26 845,40	0,00	26 845,40	0,00	0,00	0,00	0,00	201 611,61	174 766,21	0,00	26 845,40	0,00	26 845,40	0,00	201 611,61	0,00	0,00
	ZUK	11 235,98	0,00	983,77	0,00	983,77	0,00	0,00	0,00	0,00	12 219,75	11 235,98	0,00	983,77	0,00	983,77	0,00	12 219,75	0,00	0,00
	GOPS	14 735,29	0,00	9 549,47	0,00	9 549,47	0,00	0,00	0,00	0,00	24 284,76	14 735,29	0,00	9 549,47	0,00	9 549,47	0,00	24 284,76	0,00	0,00
	Oświata	69 734,35	0,00	9 709,00	0,00	9 709,00	0,00	2 042,82	0,00	2 042,82	69 734,35	69 734,35	0,00	9 709,00	0,00	9 709,00	2 042,82	77 400,53	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	80 712 852,21	0,00	14 084 900,61	9 000,00	14 093 900,61	17 436,03	52 067,68	3 588 107,89	3 657 611,60	91 149 141,22	31 976 460,90	0,00	2 898 951,69	4 798,23	2 903 749,92	93 548,68	34 786 661,14	48 736 391,31	56 362 480,00
1)	Grunty	2 593 911,85	0,00	101 819,58	0,00	101 819,58	17 436,03	0,00	0,00	17 436,03	2 678 295,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593 911,85	2 678 295,40
	UG	2 548 802,26	0,00	101 819,58	0,00	101 819,58	17 436,03	0,00	0,00	17 436,03	2 633 185,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 548 802,26	2 633 185,81
	ZUK	45 109,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 109,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 109,59	45 109,59
2)	Budynki i lokale	17 664 583,29	0,00	212 015,70	0,00	212 015,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17 876 598,99	5 322 107,72	0,00	421 987,06	0,00	421 987,06	0,00	5 743 974,78	12 342 475,57	12 132 624,21
	UG	7 287 473,76	0,00	71 205,70	0,00	71 205,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 369 679,46	2 369 679,46	0,00	159 703,03	0,00	159 703,03	0,00	2 529 130,74	4 918 046,05	4 829 548,72
	ZUK	1 551 553,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 553,12	744 594,55	0,00	41 288,82	0,00	41 288,82	0,00	785 883,37	906 568,57	965 568,57
	Oświata	8 725 556,41	0,00	140 810,00	0,00	140 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 866 366,41	2 208 085,46	0,00	220 875,21	0,00	220 875,21	0,00	2 428 960,67	6 517 470,95	6 437 405,74
3)	Obiekty i ziemie i budowle	53 163 562,45	0,00	11 801 239,69	9 000,00	11 810 239,69	0,00	0,00	0,00	3 545 067,89	61 428 734,25	20 658 609,92	0,00	2 107 895,37	0,00	2 107 895,37	7 442,00	22 759 062,89	32 504 952,33	38 669 671,36
	UG	23 498 391,12	0,00	8 160 463,80	9 000,00	8 169 463,80	0,00	0,00	0,00	3 545 067,89	28 122 787,03	6 824 261,58	0,00	1 094 607,32	0,00	1 094 607,32	7 442,00	7 911 426,90	16 674 129,54	20 211 360,13
	ZUK	28 239 190,25	0,00	3 537 625,89	0,00	3 537 625,89	0,00	0,00	0,00	0,00	31 776 916,14	13 236 597,65	0,00	970 773,09	0,00	970 773,09	0,00	14 207 370,74	15 002 592,60	17 569 445,40
	Oświata	1 425 981,08	0,00	103 150,00	0,00	103 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 131,08	597 750,29	0,00	42 514,96	0,00	42 514,96	0,00	640 265,25	828 230,79	888 865,83
4)	Kotły i maszyny energoelektryczne	848 607,83	0,00	1 528 680,47	0,00	1 528 680,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 377 288,30	550 544,97	0,00	106 897,40	0,00	106 897,40	0,00	657 442,37	298 062,86	1 719 845,93
	UG	390 743,05	0,00	1 528 680,47	0,00	1 528 680,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 423,52	100 976,06	0,00	99 931,18	0,00	99 931,18	0,00	200 907,24	289 766,99	1 718 516,28
	ZUK	131 591,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 591,69	126 735,02	0,00	3 527,02	0,00	3 527,02	0,00	130 262,04	4 836,67	1 323,65
	Oświata	326 273,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 833,89	322 833,89	0,00	3 439,20	0,00	3 439,20	0,00	326 273,09	3 439,20	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 423 938,31	0,00	23 872,11	0,00	23 872,11	0,00	52 067,68	34 040,00	96 107,68	1 361 702,74	1 416 097,51	0,00	2 192,19	4 798,23	6 990,42	86 107,68	1 336 980,25	7 840,80	24 722,49
	UG	162 377,80	0,00	4 798,23	0,00	4 798,23	0,00	25 117,68	34 040,00	59 157,68	108 018,35	154 537,00	0,00	1 524,60	4 798,23	6 322,83	59 157,68	101 702,15	7 840,80	6 316,20
	ZUK	1 261 560,51	0,00	19 073,88	0,00	19 073,88	0,00	26 950,00	0,00	26 950,00	1 253 684,39	1 261 560,51	0,00	667,59	0,00	667,59	26 950,00	1 235 278,10	0,00	18 405,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	270 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 424,00	204 817,76	0,00	11 809,17	0,00	11 809,17	0,00	216 626,93	65 606,24	53 797,07
	UG	7 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 998,00	7 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 998,00	0,00	0,00
	ZUK	262 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 426,00	196 819,76	0,00	11 809,17	0,00	11 809,17	0,00	208 626,93	65 606,24	53 797,07
7)	Urządzenia techniczne	1 802 404,78	0,00	288 680,40	0,00	288 680,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091 085,18	1 687 153,00	0,00	25 520,14	0,00	25 520,14	0,00	1 712 673,14	115 251,78	378 412,04
	UG	141 756,46	0,00	288 680,40	0,00	288 680,40	0,00	0,00	0,00	0,00	430 638,86	28 934,68	0,00	24 710,14	0,00	24 710,14	0,00	53 644,82	112 821,78	376 792,04
	ZUK	1 647 548,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 548,32	1 647 548,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 548,32	0,00	0,00
	GOPS	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100,00	5 670,00	0,00	810,00	0,00	810,00	0,00	6 480,00	2 430,00	1 620,00
	Oświata	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	2 417 450,66	0,00	128 592,66	0,00	128 592,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 546 083,32	1 736 627,53	0,00	192 840,83	0,00	192 840,83	0,00	1 929 458,36	680 863,13	616 614,96
	UG	2 232 277,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 277,32	1 638 391,96	0,00	139 753,60	0,00	139 753,60	0,00	1 778 145,58	593 865,34	454 131,74
	ZUK	153 901,63	0,00	128 592,66	0,00	128 592,66	0,00	0,00	0,00	0,00	282 934,29	72 389,04	0,00	52 132,43	0,00	52 132,43	0,00	124 521,47	81 112,59	157 572,82
	GOPS	24 691,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 691,71	24 691,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 691,71	0,00	0,00
	Oświata	6 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 820,00	954,80	0,00	954,80	0,00	954,80	0,00	1 909,60	5 865,20	4 910,40
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie niesklasyfikowane	527 929,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	518 925,04	400 502,89	0,00	29 929,53	0,00	29 929,53	0,00	430 432,42	127 426,15	88 496,62
	UG	481 453,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	472 453,78	374 897,05	0,00	25 457,51	0,00	25 457,51	0,00	400 354,57	105 595,70	72 099,19
	Oświata	46 475,28																		

3.	POZOSTALE SRODKI (KONTO 013)	4 870 145,04	0,00	711 861,00	115 928,04	276 368,44	392 296,48	5 189 709,56	4 870 145,04	711 861,00	0,00	711 861,00	392 296,48	5 189 709,56	0,00	0,00
	UG	2 303 521,90	0,00	611 315,16	0,00	252 313,10	347 662,16	2 567 174,90	2 303 521,90	611 315,16	7 457,00	611 315,16	347 662,16	2 567 174,90	0,00	0,00
	ZUK	139 993,29	0,00	21 911,32	0,00	0,00	2 617,79	152 286,32	139 993,29	21 911,32	0,00	21 911,32	2 617,79	152 286,32	0,00	0,00
	GOPS	156 541,84	0,00	19 514,76	0,00	5 522,88	10 481,07	165 575,53	156 541,84	19 514,76	0,00	19 514,76	10 481,07	165 575,53	0,00	0,00
	Oswiata	2 270 088,01	0,00	73 099,63	0,00	18 532,46	31 535,46	2 311 652,18	2 270 088,01	73 099,63	6 522,87	73 099,63	31 535,46	2 311 652,18	0,00	0,00
	ZBIORY															
	BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	370 132,97	0,00	35 115,60	0,00	0,00	0,00	405 248,57	370 132,97	35 115,60	0,00	35 115,60	0,00	405 248,57	0,00	0,00
	RAZEM	86 223 602,05	0,00	14 878 964,85	17 436,03	3 864 476,33	4 051 950,90	97 059 616,00	37 487 210,74	3 693 015,93	4 798,23	3 697 814,16	487 888,98	40 697 135,92	48 736 391,31	56 362 480,08

SKARBNIK GMINY
mgr Monika Kaczmarek

WÓJT GMINY
mgr Dorota Kreczymon

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	odsetki (dzierżawy)	67,53	83,04			150,57
2	czynsze	534 429,03	176 832,43	0,00	33 057,21	678 204,25
3	odsetki	87 754,40	89 095,00		8 840,91	168 008,49
4	podatki	84 196,70	38 576,40	132,20	16 510,43	106 130,47
5	odsetki	84 501,51	55 753,18	51,00	16 222,05	123 981,64
6	odpady	32 163,08	17 090,41	12 483,02	1 426,98	35 343,49
7	odsetki	26 407,00	25 782,11	4 972,00	4 808,11	42 409,00
8	woda	17 571,42	19 695,58		721,39	36 545,61
9	odsetki	21 211,41	5 933,40			27 144,81
10	ścieki	13 504,03	14 266,41		959,06	26 811,38
11	odsetki	10 690,13	3 822,32			14 512,45
12	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	3 142 658,74	55 893,92	0,00	0,00	3 198 552,66
13	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne - odsetki	1 178 221,28	215 626,60	0,00	0,00	1 393 847,88
14	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane	8 569,65	0,00	0,00	1 999,67	6 569,98
15	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	6 462,02	0,00	0,00	2 024,57	4 437,45
Razem:		5 248 407,93	718 450,80	17 638,22	86 570,38	5 862 650,13

SKARBNIK GMINY

mgr Monika Kaczmarek

WÓJT GMINY

mgr Dorota Krezymon