

ZARZĄDZENIE NR 0050.33.2023
WÓJTA GMINY DĄBROWA ZIELONA

z dnia 11 maja 2023 r.

w sprawie przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdań finansowych na rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 i art. 61 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40), i art. 270 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.), Wójt Gminy Dąbrowa Zielona zarządza:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Dąbrowa Zielona sprawozdania finansowe Gminy Dąbrowa Zielona za 2022 rok na które składają się:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – sporządzony na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr 1.
2. Bilans jednostki budżetowej – sporządzony na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr 2.
3. Rachunek zysków i strat jednostki – sporządzony na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr. 3.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sporządzone na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr 4.
5. Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” – sporządzony na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr 5.
6. Informacja dodatkowa – sporządzona na dzień 31.12.2022 r. – załącznik nr 6.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Maria Włodarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DĄBROWA ZIELONA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F8152D3089C20316 
Numer identyfikacyjny REGON 151397902		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 308 241,52	10 323 484,24	I Zobowiązania	4 614 513,98	4 515 820,77
I.1 Środki pieniężne	6 308 241,52	10 323 484,24	I.1 Zobowiązania finansowe	4 597 775,68	3 945 766,13
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 308 241,52	10 323 484,24	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)	4 597 775,68	3 945 766,13
II Należności i rozliczenia	171 501,00	44 400,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 680,90	570 054,64
II.1 Należności finansowe	69 996,00	44 400,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	57,40	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 052 532,22	6 203 442,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	69 996,00	44 400,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 313 797,08	3 873 430,38
II.2 Należności od budżetów	101 505,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 313 797,08	3 873 430,38
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	439 047,68	665 738,13	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	277 480,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	738 735,14	2 052 532,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	251 744,00	314 359,00
Suma aktywów	6 918 790,20	11 033 622,37	Suma pasywów	6 918 790,20	11 033 622,37

Bożena Grażyna Podolska
skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Maria Zofia Włodarczyk

zarząd

BeSTia

F8152D3089C20316

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Bożena Grażyna Podolska

skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Maria Zofia Włodarczyk

zarząd

BeSTia

F8152D3089C20316

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 71908CAEFE5AE3FD 
Numer identyfikacyjny REGON 151397902	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 879 124,68	32 236 080,53	A Fundusz	28 980 745,39	31 282 506,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	38 591,21	A.I Fundusz jednostki	25 264 224,95	24 051 968,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 146 560,46	31 474 876,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 716 520,44	7 230 537,58
A.II.1 Środki trwałe	28 833 381,63	29 392 717,27	A.II.1 Zysk netto (+)	14 048 013,43	20 324 744,23
A.II.1.1 Grunty	1 951 352,08	2 229 330,47	A.II.2 Strata netto (-)	-10 331 492,99	-13 094 206,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	89 883,95	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	24 063 357,90	23 798 405,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 144 617,31	2 839 878,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	673 014,34	525 102,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 040,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 200 187,07	2 359 730,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	313 178,83	2 082 159,21	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	1 467 622,85	1 637 117,38
A.III Należności długoterminowe	732 564,22	722 612,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115 942,09	98 716,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	687 551,26	741 238,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	126 617,41	137 749,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	357 691,02	394 103,88

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

71908CAEFE5AE3FD

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 964,13	38 111,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 926,01	213 725,27
B Aktywa obrotowe	1 301 807,78	1 406 156,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 820,62	47 260,00	D.II.8 Fundusze specjalne	27 930,93	13 472,36
B.I.1 Materiały	18 820,62	47 260,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 930,93	13 472,36
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	732 564,22	722 612,84
B.II Należności krótkoterminowe	1 145 335,09	1 137 005,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 684,48	22 306,64			
B.II.2 Należności od budżetów	105 302,46	53 753,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 024 348,15	1 060 945,75			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 652,07	221 890,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	209,80	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	137 442,27	221 890,35			
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			

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

BeSTia

71908CAEFE5AE3FD

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 180 932,46	33 642 236,70	Suma pasywów	31 180 932,46	33 642 236,70

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

71908CAEFE5AE3FD

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

71908CAEFE5AE3FD

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA Numer identyfikacyjny REGON 151397902		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego A22C3BE1DDDFBA0D 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			21 647 912,24	29 874 129,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			984 566,44	1 773 233,75
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			20 663 345,80	28 100 895,71
B.	Koszty działalności operacyjnej			17 785 609,69	22 618 096,94
B.I.	Amortyzacja			1 850 839,07	1 958 512,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 510 052,25	2 338 251,58
B.III.	Usługi obce			2 300 354,49	3 154 467,48
B.IV.	Podatki i opłaty			405 047,16	477 288,70
B.V.	Wynagrodzenia			5 782 739,02	6 227 448,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 565 892,27	1 678 187,18
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			244 804,47	305 922,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			4 125 880,96	6 478 018,65
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			3 862 302,55	7 256 032,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne			14 534,72	111 311,67
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			14 534,72	111 311,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne			77 745,66	36 932,10

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

BeSTia

A22C3BE1DDDFBA0D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

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	77 745,66	36 932,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 799 091,61	7 330 412,09
G.	Przychody finansowe	27 532,79	90 710,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 532,79	90 710,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	110 103,96	190 584,84
H.I.	Odsetki	110 103,96	190 584,84
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 716 520,44	7 230 537,58
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)	3 716 520,44	7 230 537,58

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

BeSTia

A22C3BE1DDDFBA0D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

BeSTia

A22C3BE1DDDFBA0D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA Numer identyfikacyjny REGON 151397902		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 5CF641D2EEB5F025 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 396 860,07	25 264 224,95	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		37 203 983,55	44 858 632,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 217 108,61	14 048 013,43	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		18 553 241,16	25 508 363,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		2 107 367,85	932 655,20	
I.1.4. Środki na inwestycje		3 331 982,79	4 038 004,52	
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		497 177,62	331 596,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 487,53	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		492 617,99	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		37 336 618,67	46 095 894,39	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		9 987 548,28	10 331 492,99	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 870 074,09	30 377 063,79	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 467 351,39	5 308 714,00	
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		352 974,62	62 986,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 487,53	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		654 182,76	15 637,61	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		25 264 224,95	24 051 968,90	

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 716 343,84	7 230 537,58
III.1.	zysk netto (+)	14 047 836,83	20 324 744,23
III.2.	strata netto (-)	-10 331 492,99	-13 094 206,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 980 568,79	31 282 506,48

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

BeSTia

5CF641D2EEB5F025

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Bożena Grażyna Podolska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Ewa Surlej
kierownik jednostki

BeSTia

5CF641D2EEB5F025

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrowa Zielona Pl.Kościuszki 31 42-265 DĄBROWA ZIELONA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151397902		F2BE705EAA8C8FEE 

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

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Grażyna Podolska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Małgorzata Ewa Surlej
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Dąbrowa Zielona
1.2	siedzibę jednostki Pl. Kościuszki 31
1.3	adres jednostki 42-265 Dąbrowa Zielona
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Gmina Dąbrowa Zielona 03 Wspólnota Samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Dane łączne jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Gminie rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, przy czym sprawozdania sporządza się zgodnie z terminami i zasadami wynikającymi z przepisów dotyczących sprawozdawczości budżetowej. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzamy w postaci zapisu każde zdarzenie które nastąpiło w okresie sprawozdawczym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, - środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów wg wartości godziwej i dotychczasowe zużycie, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy, - środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - materiały – w cenach zakupu łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatku VAT, - pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, - należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty, - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe ora wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł w 100% wartości w momencie oddania do użytku. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>

INFORMACJA DODATKOWA

5.	inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie znane są okoliczności które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności jednostki.
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 tabela do 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	89.883,95 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
	- nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie występują
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)
	- załącznik tabela do 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty:
	- nie występują
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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik tabela do 1.15
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie wystąpiły
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
	- załącznik tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- nie wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie wystąpiły

2023-03-31

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

.....
(główny księgowy)2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	83 005,99	0,00	24 038,06	0,00	24 038,06	0,00	0,00	13 907,85	0,00	13 907,85	93 136,20	83 005,99	24 038,06	13 907,85	93 136,20	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	49 031 782,70	0,00	2 635 062,92	0,00	2 635 062,92	0,00	0,00	0,00	0,00	127 674,75	51 539 170,87	20 198 401,07	1 958 512,46	49 051,14	22 107 862,39	28 833 381,63	29 431 308,48
Grupa 0	Grunty	1 951 352,08	0,00	300 602,00	0,00	300 602,00	0,00	0,00	22 623,61	0,00	22 623,61	2 229 330,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 951 352,08	2 229 330,47
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	13 148 774,48	0,00	671 041,15	0,00	671 041,15	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00	13 763 815,63	6 548 356,52	322 014,47	0,00	6 870 370,99	6 600 417,96	6 893 444,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 783 185,58	0,00	549 492,90	0,00	549 492,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 332 678,48	10 350 245,64	1 098 471,62	0,00	11 448 717,26	17 432 939,94	16 883 961,22
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	300 289,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 289,98	243 760,21	8 727,54	0,00	252 487,75	56 529,77	47 802,23
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	622 568,02	0,00	1 040 810,48	0,00	1 040 810,48	0,00	0,00	49 051,14	0,00	49 051,14	1 614 327,36	540 247,99	48 038,39	49 051,14	539 235,24	82 320,03	1 075 092,12
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	251 504,00	0,00	73 116,39	0,00	73 116,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 620,39	219 103,76	14 555,65	0,00	233 659,41	32 400,24	90 960,98
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 237 077,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 237 077,27	1 233 710,00	317 753,24	0,00	1 551 463,24	2 003 367,27	1 685 614,03
Grupa 7	Środki transportu	1 518 793,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 793,60	845 779,26	147 911,55	0,00	993 690,81	673 014,34	525 102,79
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	218 237,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 237,69	217 197,69	1 040,00	0,00	218 237,69	1 040,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe k.013	2 794 884,49	0,00	164 412,57	0,00	164 412,57	0,00	0,00	25 883,71	26 439,99	52 323,70	2 906 973,36	2 794 884,49	164 412,57	52 323,70	2 906 973,36	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

.....
(główny księgowy)2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 704,17	0	0	5 704,17
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

2023-03-31

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		314 346,94	29 219,76	37 069,24	306 497,46
1	Należności budżetowe	314 346,94	29 219,76	37 069,24	306 497,46
-	należność główna	281 856,98	10541,45	31 020,64	261 377,79
-	odsetki / koszty egzekucyjne	32 489,96	18 678,31	6 048,60	45 119,67
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki / koszty egzekucyjne				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki / koszty egzekucyjne				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	116 388,76	97 938,91			97 938,91
3	Zobowiązania wobec budżetów	696 291,26	751 152,80			751 152,80
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	126 344,89	136 373,37			136 373,37
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	357 526,90	392 573,97			392 573,97
6	Pozostałe zobowiązania	568,62	845,92			845,92
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 926,01	8 564,53	205 160,74		213 725,27
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0,00
Razem:		1 417 046,44	1 387 449,50	205 160,74	0,00	1 592 610,24

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		7 603 466,59
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 473 799,05
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 249 210,74
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	399 737,44
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	234 471,00
5	inne świadczenia na rzecz pracownika (badanie lekarskie, szkolenia, dodatki wiejskie, bhp)	246 248,36

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1					
2					
3					
4					

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	4 047 441,30
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

.....
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)