

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 830409399		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	53 298 362,53	60 636 271,71	A Fundusz	53 228 439,02	60 529 405,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	35 039 242,96	34 901 802,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	48 386 862,53	55 724 771,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 189 196,06	25 627 603,10
A.II.1 Środki trwałe	46 702 007,71	50 078 306,13	A.II.1 Zysk netto (+)	18 189 196,06	25 627 603,10
A.II.1.1 Grunty	3 912 885,72	4 005 326,81	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	30 980 422,84	35 298 791,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	11 527 819,21	10 594 696,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	232 105,24	142 946,56	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	48 774,70	36 544,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 980,64	281 904,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 684 854,82	5 646 465,58	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	230 635,64	275 559,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 794,76	38 382,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 911 500,00	4 911 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 673,51	6 458,69
A.IV.1 Akcje i udziały	4 911 500,00	4 911 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 755,96	21 224,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 277,82	113 942,93

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Urban

(główny księgowy)
BeSTia

2023-02-28
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJT GMINY
Zbigniew Walczak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	78 329,11	77 110,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	15 681,09	13 879,47
B Aktywa obrotowe	167 057,13	175 038,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 959,07	2 516,63	D.II.8 Fundusze specjalne	6 123,39	4 562,01
B.I.1 Materiały	1 959,07	2 516,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 123,39	4 562,01
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	6 345,00	6 345,00
B.II Należności krótkoterminowe	85 822,80	96 145,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	85 822,80	96 145,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 275,26	76 376,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	79 275,26	76 376,15			
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
mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	53 465 419,66	60 811 310,40	Suma pasywów	53 465 419,66	60 811 310,40

SKARBNIK GMINY

mgr Doria Urban

(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
lub
mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 830409399		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 372 342,45	34 340 230,80	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	28 372 342,45	34 340 230,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 221 199,17	8 667 583,89	
B.I. Amortyzacja	4 798 487,86	3 709 620,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	508 681,53	466 125,20	
B.III. Usługi obce	2 840 729,41	1 941 472,99	
B.IV. Podatki i opłaty	222 881,72	217 056,51	
B.V. Wynagrodzenia	1 305 509,93	1 615 064,86	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	305 851,42	358 244,38	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	225 072,74	342 379,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 984,56	12 681,23	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	4 939,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	18 151 143,28	25 672 646,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	74 213,56	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	74 213,56	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 505,50	

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Zbigniew Walczak

Strona 1 z 3

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	0,00	3 505,50
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 225 356,84	25 669 141,41
G.	Przychody finansowe	0,00	14 963,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	14 963,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	36 160,78	56 501,92
H.I.	Odsetki	36 160,78	56 501,92
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 189 196,06	25 627 603,10
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)	18 189 196,06	25 627 603,10

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

WÓJT GMINY

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
lib
mgr Doroła Urban

główny księgowy

BeSTia

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 830409399		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 613 927,80	35 039 242,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 384 038,66	55 359 786,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 404 032,94	18 189 196,06	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 346 800,55	18 193 822,89	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 684 005,27	11 405 821,54	
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	2 949 199,90	7 570 946,43	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	35 958 723,50	55 497 227,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 411 091,52	34 340 422,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 220 308,44	13 235 830,34	
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	2 327 323,54	7 920 975,13	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	35 039 242,96	34 901 802,40	

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 189 196,06	25 627 603,
III.1.	zysk netto (+)	18 189 196,06	25 627 603,10
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 228 439,02	60 529 405,50

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 159 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki Jarocin 159
1.3	adres jednostki 37-405 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. W roku obrotowym 2022 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342): a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się: ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

- stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
 - e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
 - f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
 - h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- a) Do należności wątpliwych zalicza się:
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności
 - b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
 - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności.Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
 - komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - odkurzacze, pralki, lodówki
 - elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:
- licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
 - poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;

	pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).
5.	inne informacje
	- Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. - W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Urzędu Gminy w Jarocinie do dnia 7-ego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). - Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. - Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. - Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
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 Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
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
	Brak
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

Karolina Małek
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Walczak
(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	79.735.610,57	-	151.841,09	-	7.419.105,34	-	6.867,20	485.028,01	274.500,00	86.540.161,79
1.1.	Grunty	3.912.885,72	-	151.841,09	-	-	-	-	59.400,00	-	4.005.326,81
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60.424.054,97	-	-	-	7.419.105,34	-	-	376.130,24	-	67.467.030,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13.298.472,76	-	-	-	-	-	4.183,20	45.808,50	-	13.248.481,06
1.4.	Środki transportu	1.511.480,05	-	-	-	-	-	-	-	274.500,00	1.236.980,05
1.5.	Inne środki trwałe	588.717,07	-	-	-	-	-	2.684,00	3.689,27	-	582.343,80
	SUMA	79.735.610,57	-	151.841,09	-	7.419.105,34	-	6.867,20	485.028,01	274.500,00	86.540.161,79

SKARBNIK GMINY

Karolina Matek
mgr Karolina Matek
Główny Księgowy

2023-03-31

Data

Zbigniew Walczak
WOJTA GMINY
Kierownik jednostki

Zbigniew Walczak

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	46.279,49	-	-	-			-		-	46.279,49
SUMA		46.279,49	-	-	-	-	-	-	-	-	46.279,49

SKARBNIK GMINY
Karolina Małek
Główny Księgowy Małek

31.03.2023

Data

Zbigniew Walczak

Kierownik jednostki

WOSZCZ GMINY

Zbigniew Walczak

Załącznik nr 4 Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	51 851,00
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	-
SUMA	51 851,00

SKARBNIK GMINY

Karolina Matek

Główny księgowy *Wojna Matek*

31.03.2023 r.

Data

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

Kierownik Jednostki

Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnątrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnątrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	33.033.602,86	-	3.946.920,24	-	-	-	6.867,20	237.300,24	274.500,00	36.461.855,66
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	29.443.632,13	-	2.947.918,79	-	-	-	-	223.312,48	-	32.168.238,44
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1.770.653,55	-	897.735,56	-	-	-	4.183,20	10.421,46	-	2.653.784,45
1.4.	Umorzenie środków transportu	1.279.374,81	-	89.158,68	-	-	-	-	-	274.500,00	1.094.033,49
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	539.942,37	-	12.107,21	-	-	-	2.684,00	3.566,30	-	545.799,28
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	46.279,49	-	-	-	-	-	-	-	-	46.279,49
	SUMA	31.079.882,35	-	3.946.920,24	-	-	-	6.867,20	237.300,24	274.500,00	36.508.135,15

SKARBNIK GMINY

Karolina Małek

Główny księgowy *Karolina Małek*

2023-03-31

Data

WÓJT GMINY

Zbigniew Walczak

Zbigniew Walczak
Kierownik jednostki