

**ZARZĄDZENIE NR 0050.28.2023**

**WÓJTA GMINY ZAGRODNO**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Zagrodno za rok 2022.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm. ) – Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za 2022 rok, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2. łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;

3. łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;

4. łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;


5. informacji dodatkowej –zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

**§ 2.** Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy Zagrodno.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Zagrodno

  
Karolina Bardowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA ZAGRODNO</b> Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ZAGRODNO  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1FF4F6B2FFB385E7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647676</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 318 700,31	7 236 541,82	I Zobowiązania	29 013,89	1 079 255,95
I.1 Środki pieniężne	5 318 700,31	7 236 541,82	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	232 259,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 318 700,31	7 219 593,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	16 948,54	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	232 259,84
II Należności i rozliczenia	382 107,41	181 869,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 482,46	69 525,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 531,43	777 470,53
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 429 990,83	6 087 150,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	709 253,34	1 279 581,13
II.2 Należności od budżetów	154 305,04	1 420,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 445 695,72	1 393 602,13
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	227 802,37	180 449,71	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-736 442,38	-114 021,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	81 469,78	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	736 442,38	114 021,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 902 825,33	4 693 548,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	241 803,00	252 005,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 700 807,72</b>	<b>7 418 411,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 700 807,72</b>	<b>7 418 411,53</b>

Anna Rybarczyk  
skarbnik

2023-02-21  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Rybarczyk  
skarbnik

2023-02-21  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
zarząd

BeSTia

1FF4F6B2FFB385E7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ZAGRODNO</b> Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON <b>390647676</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 97BAD7418F159350 
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	47 226 997,34	46 389 889,62	A Fundusz	50 036 297,49	48 987 141,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	44 987,40	A.I Fundusz jednostki	47 251 839,87	46 245 828,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 951 697,34	46 069 602,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 784 457,62	2 741 556,83
A.II.1 Środki trwałe	46 070 842,32	44 311 702,36	A.II.1 Zysk netto (+)	27 319 249,17	30 701 364,28
A.II.1.1 Grunty	5 340 399,30	5 337 848,79	A.II.2 Strata netto (-)	-24 534 791,55	-27 959 807,45
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	-244,03
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 775 264,42	38 349 860,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	317 800,00	336 376,07	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	384 500,38	30 759,71	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	252 878,22	256 856,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 962 236,58	4 666 866,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	880 855,02	1 757 899,86	D.I Zobowiązania długoterminowe	49,20	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 962 187,38	4 666 866,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	398 882,31	553 680,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	275 300,00	275 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 532 155,33	2 978 716,34
A.IV.1 Akcje i udziały	275 300,00	275 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	286 728,50	264 728,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	475 327,35	474 461,07

Anna Rybarczyk  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

97BAD7418F159350

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 489,91	63 731,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	186 161,57	310 302,64
B Aktywa obrotowe	6 771 536,73	7 264 119,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 822,86	25 822,86	D.II.8 Fundusze specjalne	76 442,41	21 246,29
B.I.1 Materiały	25 822,86	25 822,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76 442,41	21 246,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 502 361,47	6 816 288,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	332 967,51	238 347,22			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	11 969,80			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	518,19	424,84			
B.II.4 Pozostałe należności	6 168 875,77	6 565 546,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 352,40	410 704,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	243 352,40	410 704,00			
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			

Anna Rybarczyk  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Bardowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

97BAD7418F159350

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	11 303,39			
<b>Suma aktywów</b>	<b>53 998 534,07</b>	<b>53 654 008,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>53 998 534,07</b>	<b>53 654 008,64</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Rybarczyk  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 97BAD7418F159350

\_\_\_\_\_  
 Karolina Bardowska  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Anna Rybarczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
97BAD7418F159350

\_\_\_\_\_  
Karolina Bardowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAGRODNO Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  390647676		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9D362754C88EF38B 
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 727 959,54	32 946 988,67
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 453 829,22	1 535 986,01
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	349 563,29
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		27 274 130,32	31 061 439,37
B. Koszty działalności operacyjnej		26 819 286,94	31 312 756,56
B.I. Amortyzacja		2 134 245,64	2 291 468,86
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 728 317,93	3 152 020,40
B.III. Usługi obce		4 290 650,77	5 240 716,17
B.IV. Podatki i opłaty		176 335,41	157 344,17
B.V. Wynagrodzenia		8 213 722,90	8 406 287,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 103 163,82	2 207 348,14
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 364 895,15	1 672 540,22
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 807 955,32	8 185 031,60
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 908 672,60	1 634 232,11
D. Pozostałe przychody operacyjne		871 952,00	907 724,94
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		871 952,00	907 724,94
E. Pozostałe koszty operacyjne		51 882,62	68 544,09

Anna Rybarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	24 932,10
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	51 882,62	43 611,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 728 741,98	2 473 412,96
G.	Przychody finansowe	62 845,95	276 688,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	45 691,24	276 688,91
G.III.	Inne	17 154,71	0,00
H.	Koszty finansowe	5 096,31	8 545,04
H.I.	Odsetki	5 096,31	8 190,66
H.II.	Inne	0,00	354,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 786 491,62	2 741 556,83
J.	Podatek dochodowy	2 034,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 784 457,62	2 741 556,83

Anna Rybarczyk  
główny księgowy


2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
kierownik jednostki

Anna Rybarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ZAGRODNO</b> Zagrodno 52 59-516 ZAGRODNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647676</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D65A98F9D1F2770A 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	46 371 471,41	47 251 839,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	61 208 078,61	59 960 542,91	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 609 538,86	27 319 249,17	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 910 963,05	30 342 920,53	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 335 415,39	1 860 143,72	
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	5 777 371,21	415 560,17	
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	574 790,10	22 669,32	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	62 095 598,57	60 008 354,52	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 697 357,38	24 546 538,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 356 658,77	31 078 131,25	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 195 223,77	3 353 177,60	
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	5 307 541,78	50 982,05	
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	1 538 816,87	979 525,62	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	47 251 839,87	46 245 828,91	

Anna Rybarczyk  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Karolina Bardowska  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 784 457,62	2 741 312,80
III.1.	zysk netto (+)	27 319 249,17	30 701 364,28
III.2.	strata netto (-)	-24 534 791,55	-27 959 807,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-244,03
IV.	Fundusz (II+,-III)	50 036 297,49	48 987 141,71

\_\_\_\_\_  
Anna Rybarczyk  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Karolina Bardowska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna Rybarczyk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Karolina Bardowska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA ZAGRODNO  Zagrodno 52  59-516 ZAGRODNO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>          <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>390647676</b>		<p style="text-align: center;"><b>8622F5E6FB9467D2</b></p> 

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

\_\_\_\_\_  
Anna Rybarczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Karolina Bardowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Rybarczyk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Karolina Bardowska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA  
DODATKOWA



**GMINA ZAGRODNO**  
**ZAGRODNO 52, 59-516 ZAGRODNO**  
Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno z siedzibą w Zagrodnie za rok 2022, na które składa się :

- bilansu z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 7.418.411,53 zł;
- zbiorczego bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 53.654.008,64 zł;
- zbiorczego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.741.556,83 zł
- zbiorczego zestawienia zmian w funduszu jednostki za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące stan funduszu jednostki 46.245.828,91 zł.
- informacji dodatkowej.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 28 kwietnia 2023 r.

Anna Rybarczyk - Skarbnik  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Karolina Bardowska-Wójt Gminy  
Dyrektor/Kierownik

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminy Zagrodno* z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

*Gmina Zagrodno* jest jednostką samorządu terytorialnego wykonywującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Jej funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2023 poz. 40 ze zm.).

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez działalność:

- swoich organów,
- jednostek pomocniczych – sołectw;
- gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego;
- innych podmiotów – w tym stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Gmina jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- samorządowej instytucji kultury,
- spółek z udziałem Gminy.

1. W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokojenia potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;

- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 5) lokalnego transportu zbiorowego;
- 6) ochrony zdrowia;
- 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 8) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 9) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 10) edukacji publicznej;
- 11) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 12) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 13) targowisk i hal targowych;
- 14) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 15) cmentarzy gminnych;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 17) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 18) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 19) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 20) promocji gminy;
- 21) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571);
- 22) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy Zagrodno jest Rada Gminy. Radę tworzy 15 radnych, wybieranych co pięć lat w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Gminy Zagrodno jest Wójt Gminy. Wójt wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Gminy Wójt odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Gminy.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

## **3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe Gminy Zagrodno za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku zawiera sprawozdania jednostek organizacyjnych gminy, tj. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zagrodnie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zagrodnie, Urzędu Gminy w Zagrodnie oraz sprawozdanie zakładu budżetowego tj. Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie.

## **4. Przyjęte zasady rachunkowości**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Zagrodno w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminy Zagrodno* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową. przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowej płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych – nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, od których stosuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł, tym samym klasyfikując zakup jako wydatek na zakup inwestycyjny.

Pozostałe składniki majątku trwałego do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Klasyfikowane są one jako wydatki bieżące.

Bez względu na wartość jednorazowo, przez spisanie w koszty umarza się:

- a) Książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) Odzież i umundurowanie,
- d) Meble i dywany,

e) Inwentarz żywy.

W przypadku zakupu pomocy dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych ewidencją analityczną ilościowo-wartościową obejmuje się pomoce dydaktyczne z wyłączeniem w szczególności: puzzli, gier planszowych, kart do gry, zabawek, plansz i zabaw ogólnorozwojowych, książek, płyt CD (zawierających encyklopedie, e-booki, bajki, gry), magnesów - do których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa ilościowa. Przy wprowadzaniu dopuszcza się możliwość łączenia w zestawy, pomocy dydaktycznych m.in.: zakupionych do wyposażenia konkretnej pracowni/ sali (np. pracownia matematyczna, sala gimnastyczna) bądź dotyczących jednej tematyki (np. programy do nauki matematyki, instrumenty muzyczne).

2. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej w szczególności: luster, dywanów, wieszaków, akcesoriów do telefonów komórkowych, godeł, kalkulatorów, wentylatorów, książek, koszy biurowych na śmieci oraz akcesoriów komputerowych (stacjonarnych i przenośnych, np.: laptop, tablet,) (w szczególności: klawiatur, myszek, toreb, etui, pamięci przenośnych -pendrive, switchy, hub-ów, baterii) o wartości jednostkowej niższej niż 300 zł

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonym o odpisy aktualizujące (umorzeniowe)..

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

## **5. INNE INFORMACJE**

### **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej



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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Wartość brutto										Stany na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.			
			Zwiększenia					Zmniejszenia								
			aktualizacja wartości	nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) wnip umarzone stopniowo b) wnip umarzone jednorazowo	717 443,59	0,00	82 545,29	0,00	5 839,80	181,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 995,36	0,00	13 697,04	775 318,06
		453 456,49	0,00	44 987,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 443,89
		263 987,10	0,00	37 557,89	0,00	5 839,80	181,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 995,36	0,00	13 697,04	276 874,17
2.	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT) b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) h) środki transportu (grupa 7 KŚT) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	72 643 451,96	0,00	1 127 885,63	0,00	832 573,37	12 600,81	346 155,30	0,00	0,00	0,00	0,00	418 500,00	106 983,09	186 412,47	74 250 771,51
		5 340 399,30	0,00	1 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550,51	0,00	1 527,00	5 337 846,79
		25 697 710,12	0,00	0,00	0,00	782 819,32	0,00	278 158,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 717,00	26 657 969,84
		37 735 348,29	0,00	917 105,23	0,00	49 455,05	0,00	56 996,90	0,00	0,00	0,00	0,00	53 642,58	0,00	78 620,76	38 630 642,13
		65 463,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 200,00	0,00	0,00	55 263,34
		742 582,51	0,00	89 709,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 590,00	0,00	5 547,71	797 154,26
		419 593,81	0,00	0,00	0,00	0,00	12 600,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 194,62
		153 103,58	0,00	47 616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 720,47
		1 845 394,69	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 500,00	0,00	0,00	0,00	1 427 194,69
		639 856,32	0,00	71 926,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711 763,27
		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
3.	Dobra kultury	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
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	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
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	2 686 115,11	0,00	304 537,60	0,00	107 757,16	0,00	1 188,85	0,00	0,00	0,00	0,00	154 136,74	0,00	181,78	2 945 280,20
	RAZEM	76 047 010,66	0,00	1 514 968,52	0,00	946 170,33	12 782,59	347 344,15	0,00	0,00	0,00	418 500,00	278 115,19	0,00	200 291,29	77 971 369,77

\*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opis grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia				UMORZENIE						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.		
			AMORTYZACJA		aktualizacja wartości	Zmniejszenia			przebież (koszty)	nieodpłatne przekazania	aktualizacja wartości	inne*		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
			planowa	pozaplanowa		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	likwidacja							
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	717 443,59	0,00	6 676,20	0,00	181,78	36 721,49	0,00	0,00	0,00	16 995,36	0,00	13 697,04	730 330,66	
	a) wnp umarzane sponiowo	453 456,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 456,49	
	b) wnp umarzane jednorazowo	263 987,10	0,00	6 676,20	0,00	181,78	36 721,49	0,00	0,00	16 995,36	0,00	13 697,04	276 874,17		
2.	Środki trwałe, w tym:	26 572 609,64	0,00	2 291 655,86	0,00	0,00	1 693 340,70	0,00	0,00	3 244,49	0,00	179 655,28	29 939 069,15		
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	7 624 209,79	0,00	595 070,52	0,00	0,00	1 191 869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	100 717,00	9 310 432,71		
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	16 037 384,20	0,00	1 558 899,62	0,00	0,00	113 699,98	0,00	0,00	3 244,49	0,00	78 620,76	17 628 318,45		
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	45 035,36	0,00	2 294,07	0,00	0,00	11 037,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 869,39		
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	623 183,30	0,00	21 317,53	0,00	0,00	37 635,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	682 135,98		
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	364 341,38	0,00	18 386,63	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 728,03		
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	30 383,20	0,00	12 840,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 223,32		
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 460 894,31	0,00	14 641,68	0,00	0,00	339 099,00	0,00	0,00	418 200,00	0,00	0,01	1 396 434,98		
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	386 978,10	0,00	68 265,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317,50	454 926,29		
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	2 686 115,11	0,00	401 948,00	0,00	0,00	13 465,92	0,00	0,00	154 136,74	0,00	2 112,09	2 945 280,20		
	<b>RAZEM</b>	<b>29 976 168,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 700 280,06</b>	<b>0,00</b>	<b>181,78</b>	<b>1 743 528,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 376,59</b>	<b>0,00</b>	<b>195 464,41</b>	<b>33 614 680,01</b>		

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanego majątku
	a) wnip umarzone stopniowo	
	b) wnip umarzone jednorazowo	
2.	Środki trwałe, w tym	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)	
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)	
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	
3.	Dobra kultury	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy	
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)	
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego		

Załącznik nr 4  
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	3 912 081,83	0,00	3 912 081,83	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne	99 072,37	0,00	99 072,37	0,00
1.2	środki trwałe	3 813 009,46	0,00	3 813 009,46	0,00
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	-	-	-	-
2.1	akcje i udziały	-	-	-	-
2.2	inne papiery wartościowe	-	-	-	-
2.3	inne	-	-	-	-
3.	OGÓŁEM (1+2)	3 912 081,83	0,00	3 912 081,83	0,00

### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
	4 470,00	45 809,75



**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
Grunty	33 899,93
Budynki, lokale i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	33 899,93

Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2022 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	275 300,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-



Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,  
okresie spłaty  
Na koniec 2022 roku

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI			RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00			0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	-
2	leasing zwrotny	-
3	Ogółem 1+2	-

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	-
3	Zastaw	-
4	Kaucja pieniężna	-
5	Inne	-
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Zobowiązania warunkowe -stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	-	-	-
Kaucje i gwarancje	-	-	-
///	-	-	-
RAZEM:	0,00	0,00	0,00



## Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2022 rok.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	11 303,39
1.1.	ubezpieczenia mienia		10 009,05
1.2.	ubezpieczenia pojazdów		1 294,34
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
2.1.	Nabycie nieruchomości od Gminy, płatne w ratach	0,00	0,00
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na  
dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	30 043,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	280 259,64
Łączna kwotaotrzymanych gwarancji i poręczeń		310 302,64

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	126 320,83
2	Nagrody jubileuszowe	169 101,31
3	Świadczenia urlopowe	85 750,74
4	Odprawy	66 465,17
5	Ekwiwalent za urlop	58 029,45
4	Odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia	11 361,70
RAZEM		517 029,20

Załącznik nr 17  
do informacji dodatkowej

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych	-	-	-	-	-
2.	Inne przyczyny	-	-	-	-	-

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.		
			nabycie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie		sprzedaż	inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	880 855,02	0,00	1 853 415,14	0,00	0,00	0,00	976 370,30	0,00	0,00	0,00	1 757 899,86
	RAZEM	880 855,02	0,00	1 853 415,14	0,00	0,00	0,00	976 370,30	0,00	0,00	0,00	1 757 899,86

\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

\*\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości  
lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	-	-
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.	Koszty	-	-
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
	losowe	-	-
	pozostałe	-	-

Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1.	korekta przychodów			X			
1.2.	korekta kosztów						
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					
2.1.	korekta przychodów						
2.2.	korekta przychodów						
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1.	korekta przychodów						
3.2.	korekta przychodów						



Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym  
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację  
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		
4		