

ZARZĄDZENIE NR 37/23
WÓJTA GMINY BORZYTUCHOM
z dnia 24 maja 2023r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Borzytuchom za rok 2022.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
(Dz. U. 2022 .1634).

Zarządzam , co następuje

§ 1

Przekazać Radzie Gminy Borzytuchom sprawozdania Gminy Borzytuchom za 2022 rok

§ 2


Sprawozdanie finansowe Gminy Borzytuchom, o którym mowa w § 1, przekazuje Radzie Gminy Borzytuchom wraz z następującymi załącznikami;

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Borzytuchom za rok 2022 stanowiący załącznik Nr 1,
2. Łączny bilans jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2022 stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2022 stanowiący Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Borzytuchom za rok 2022 stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia, .
5. Łączna informacja dodatkowa Gminy Borzytuchom za rok 2022 stanowiące załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W Ó J T
dr Witold Cyba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul.Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM Numer identyfikacyjny REGON 770979482	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORZYTUCHOM sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego C582DC574B0C4E39 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 088 361,79	4 860 917,36	I Zobowiązania	2 263 032,48	1 895 469,89
I.1 Środki pieniężne	5 088 361,79	4 860 917,36	I.1 Zobowiązania finansowe	2 260 335,00	1 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 088 361,79	4 860 917,36	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)	2 260 335,00	1 800 000,00
II Należności i rozliczenia	280 055,25	158 970,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 697,48	95 469,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 724 653,56	2 688 830,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	360 855,29	-35 823,42
II.2 Należności od budżetów	230 966,25	153 970,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	360 855,29	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	49 089,00	5 000,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-35 823,42
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 363 798,27	2 724 653,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	380 731,00	435 588,00
Suma aktywów	5 368 417,04	5 019 888,03	Suma pasywów	5 368 417,04	5 019 888,03

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
zarząd

BeSTia

C582DC574B0C4E39

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


MAŁGORZATA GŁODOWSKA
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
zarząd

BeSTia

C582DC574B0C4E39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM Numer identyfikacyjny REGON 770979482	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORZYTUCHOM sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego E2B3D963F12E8D15 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 088 361,79	4 860 917,36	I Zobowiązania	2 263 032,48	1 895 469,89
I.1 Środki pieniężne	5 088 361,79	4 860 917,36	I.1 Zobowiązania finansowe	2 260 335,00	1 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 088 361,79	4 860 917,36	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)	2 260 335,00	1 800 000,00
II Należności i rozliczenia	280 055,25	158 970,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 697,48	95 469,89
II.1 Należności finansowe	49 089,00	5 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	49 089,00	5 000,00	II Aktywa netto budżetu	2 724 653,56	2 688 830,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	360 855,29	-35 823,42
II.2 Należności od budżetów	230 966,25	153 970,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	360 855,29	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-35 823,42
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 363 798,27	2 724 653,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	380 731,00	435 588,00
Suma aktywów	5 368 417,04	5 019 888,03	Suma pasywów	5 368 417,04	5 019 888,03

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
skarbnik

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
zarząd

BeSTia

E2B3D963F12E8D15 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Kwota pożyczek została mylnie ujęta w pozycji pozostałe należności i rozliczenia .

MAŁGORZATA GŁODOWSKA

skarbnik

2023-04-20


rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba

zarząd

BeSTia

E2B3D963F12E8D15 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul.Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM Numer identyfikacyjny REGON 770979482	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego D57F85ACAF5464B8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 029 932,77	34 973 307,83	A Fundusz	35 466 965,67	35 501 338,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	31 622 814,16	32 832 002,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 882 732,77	34 826 107,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 844 151,51	2 669 335,92
A.II.1 Środki trwałe	34 261 070,61	32 930 998,92	A.II.1 Zysk netto (+)	18 437 874,93	17 665 395,59
A.II.1.1 Grunty	4 392 120,72	4 449 500,96	A.II.2 Strata netto (-)	-14 593 723,42	-14 996 059,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	222 923,00	222 923,00	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	26 501 706,09	25 396 307,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 223 526,82	2 974 991,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	29 790,71	8 652,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	113 926,27	101 545,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 790 297,84	1 973 338,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	621 662,16	1 895 108,91	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	1 762 927,84	1 946 539,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70 041,96	64 836,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	147 200,00	147 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	964 876,34	1 115 682,06
A.IV.1 Akcje i udziały	147 200,00	147 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 004,23	100 693,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	496 649,13	526 600,48

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Witold Cyba

(kierownik jednostki)

BeSTia

D57F85ACAF5464B8

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	62 760,18	69 541,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	28 064,97	28 064,97
B Aktywa obrotowe	2 227 330,74	2 501 369,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	29 173,21	127 861,56	D.II.8 Fundusze specjalne	46 531,03	41 120,85
B.I.1 Materiały	29 173,21	127 861,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 531,03	41 120,85
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	27 370,00	26 799,44
B.II Należności krótkoterminowe	2 107 174,23	2 299 800,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 094,07	1 869,82			
B.II.2 Należności od budżetów	30 747,30	4 487,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	108,88	43,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 066 223,98	2 293 400,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 613,30	46 907,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 613,30	46 907,71			
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			

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Witold Cyba
(kierownik jednostki)

BeSTia

D57F85ACAF5464B8

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	27 370,00	26 799,44			
Suma aktywów	37 257 263,51	37 474 677,48	Suma pasywów	37 257 263,51	37 474 677,48

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

D57F85ACAF5464B8

Witold Cyba
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

D57F85ACAF5464B8

Witold Cyba
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979482	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FD227AEBCC3A3308 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 761 413,93	26 780 100,55	
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	2 178,00	13 810,85	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 759 235,93	26 766 289,70	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 848 175,13	24 456 852,75	
B.I. Amortyzacja	1 830 605,53	1 976 380,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	992 128,82	2 120 157,92	
B.III. Usługi obce	2 373 629,03	3 050 917,83	
B.IV. Podatki i opłaty	338 634,17	407 522,32	
B.V. Wynagrodzenia	7 171 218,96	7 541 449,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 854 623,20	1 959 003,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	156 516,81	73 246,74	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 130 818,61	7 328 174,55	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 913 238,80	2 323 247,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 006 701,00	485 775,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 006 701,00	485 775,54	
E. Pozostałe koszty operacyjne	54 277,85	19 095,00	

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	54 277,85	19 095,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 865 661,95	2 789 928,34
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	21 510,44	120 592,42
H.I.	Odsetki	21 510,44	120 592,42
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 844 151,51	2 669 335,92
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)	3 844 151,51	2 669 335,92

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień


Witold Cyba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borzytucho ul.Zwycięstwa 56 77-141 BORZYTUCHOM	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979482		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 36065240DB8E6104 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 151 332,70	50 060 689,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		55 699 683,56	48 870 242,17
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 507 364,78	17 665 395,59
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		25 266 586,34	27 231 323,23
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 786 633,46	3 973 523,35
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		32 465,62	0,00
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		106 633,36	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		35 051 744,30	48 470 653,24
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 658 436,32	14 593 723,42
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		15 914 171,81	27 232 451,31
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 395 128,57	6 639 824,51
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		78 080,00	0,00
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		5 927,60	4 654,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		31 622 814,16	32 832 002,67

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 844 151,52	2 669 335,92
III.1.	zysk netto (+)	18 437 874,93	17 665 395,59
III.2.	strata netto (-)	-14 593 723,41	-14 996 059,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 466 965,68	35 501 338,59

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MAŁGORZATA GŁODOWSKA
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Witold Cyba
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2022 ROK.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,	obejmuje w szczególności:
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Urząd Gminy Borzytuchom
1.2.	Siedzibę jednostki	77-141 Borzytuchom ul. Zwycięstwa 56
1.3.	Adres jednostki	j. w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 000532079 PKD 8411Z (-Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej)
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 dotyczą jednostki: Urząd Gminy Borzytuchom
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjętą w jednostce politykę rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 .), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2020 r. poz. 1325), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 r. poz.342). <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan</p>

		<p>likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
		<p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym.</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Borzytuchom.</p>
5	Inne informacje	
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 1 i 1a
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 2 BRAK DANYCH
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 3 i 3a NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela nr 4
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	Tabela nr 5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 6
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)	Tabela nr 7 NIE DOTYCZY
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 8 NIE DOTYCZY
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 9
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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela nr 10 NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 11 NIE DOTYCZY
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 12 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	Tabela nr 13 NIE DOTYCZY
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 14
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela nr 17 NIE DOTYCZY
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela nr 18
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 19
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane NIE DOTYCZY
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) NIE DOTYCZY

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

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Gładowska

(główny księgowy)

2023-03-24

rok-miesiąc-dzień

WÓJT

dr Wanda Cyba

(Przewodnicząca)

TABELA NR 19

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

1 Wyszczególnienie	2 Wartość	3 Uwagi
1. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	15 240,00	Koszty postępowania sądowego, odszkodowanie od ubezpieczyciela za uszkodzenie oświetlenia i sieci wodociągowej

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Głodowska
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT
Kierownik jednostki
dr Witold Cyba

TABELA NR 18

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

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	613 842,46	

SKARBU GMINY

Majorszta Głodowska

główny księgowy

WOJT

dr *Witold Cyba*

nieopisanej jednostki

2023-03-24

rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

1 Wyszczególnienie	2 Wartość	3 Uwagi
1. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	0,00	

SKARBNIK GMINY

Majborzany
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WOJ T

dr Włoczek
Kierownik Jednostki

TABELA NR 16

Inne informacje

Wyszczególnienie 1	Wartość 2	Uwagi 3
1. Inne informacje	2 274 749,82	Pozostałe środki trwałe

SKARBNIK GMINY

główny księgowy
Małgorzata Głowowska

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WOJEWÓDZTWO
Kierownik jednostki
dr Wioletta Kozłowska

TABELA NR 15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1 Wyszczególnienie	2 Wartość	3 Uwagi
1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	167 040,00	Wartość wypłaconych odpraw emerytalnych

SKARBNIK GMINY
.....
Małgorzata Wiśniewska
.....
główny księgowy

WÓJT
.....
dr Witold Cyba
.....
Kierownik jednostki

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 13**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B. IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze -prenumeraty -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV, w tym: (należy 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	0,00	0,00

SKARENİK GMINY*Mużorzata Głodowska*

główny księgowy

W O J T

Kierownik jednostki

dr Witold Cyba

2023-03-24

rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 12

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+ 3 – 4)	
	1	2			3	4
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00		0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia		0,00	0,00	0,00		0,00
- kaucje i wadia		0,00	0,00	0,00		0,00
- indos weksli		0,00	0,00	0,00		0,00
- inne		0,00	0,00	0,00		0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych		0,00	0,00	0,00		0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia		0,00	0,00	0,00		0,00
- kaucje i wadia		0,00	0,00	0,00		0,00
- indos weksli		0,00	0,00	0,00		0,00
- inne		0,00	0,00	0,00		0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń		0,00	0,00	0,00		0,00
Razem		0,00	0,00	0,00		0,00

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Głodowska

główny księgowy

2023-03-24

rok-miesiąc-dzień

WOJĘT

.....
kierownik jednostki

dr Witold Cyba

TABELA NR. 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

.....
Główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

.....
Kierownik jednostki

WÓJT
dr Witold Cyba

TABELA NR 10

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

SKARBNIK GMINY

Malgorzata Gabańska

główny księgowy

WÓJT

Kierownik JKM
dr Wioletta Gabańska

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyt (BS)	0,00	1 130 000,00	1050000,00	670000,00	900 000,00	0,00	1 950 000,00	1 800 000,00
2	Kredyt (BS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kredyt (BS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	1 130 000,00	1050000,00	670 000,00	900 000,00	0,00	1 950 000,00	1 800 000,00

SKARBNIK GMINY

.....
M. Przemysław Chodłowiec
 główny księgowy

2023.03.24

rok-miesiąc-dzień

.....
W.Ó.J.T.
 kierownik jednostki
dr Witold Cyba

TABELA NR 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku (3+4-5-6)
	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Stodkowska
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT
Kierownik jednostki
dr Witold Cybka

TABELA NR 7

Stan odpisów aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
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	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	0,00

SKARBNIK GMINY

.....
Marta Kowalska
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT

.....
Kierownik jednostki
dr Wioletta Wójcik

TABELA NR 6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1						
2	Udziały	1381	147 200,00	0,00	0,00	147 200,00
2.1	Zakład Zagospodarowania Odpadów Sierzno Sp. z o.o.	1381	147 200,00	0,00	0,00	147 200,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1						

SKARBNIK GMINY

.....
Marta Corzatta
główny księgowy2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT

.....
dr Władysław
kierownik jednostki

TABELA NR 5
Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4	8 540,00	0,00	0,00	8 540,00
2	6	22 582,80	0,00	0,00	22 582,80

SKARBNIK GMINY

M. Górska-Głowska

główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień



dr Wiercownik (jednostki)

TABELA NR 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5- 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		Powierzchnia (m ²)	717	0,00	0,00	717
1.	534 - Borzytuchom	Wartość (zł)	15 953,00	0,00	0,00	15 953,00
		Powierzchnia (m ²)	9210	0,00	0,00	9210
2.	531/1 - Borzytuchom	Wartość (zł)	101 770,00	0,00	0,00	101 770,00
		Powierzchnia (m ²)	1641	0,00	0,00	1641
3.	544/24 - Borzytuchom	Wartość (zł)	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
		Powierzchnia (m ²)	746	0,00	0,00	746
4.	90/1 - Chotkowo	Wartość (zł)	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
		Powierzchnia (m ²)	766	0,00	0,00	766
5.	224 - Dąbrówka	Wartość (zł)	20 800,00	0,00	0,00	20 800,00
		Powierzchnia (m ²)	569	0,00	0,00	569
6.	44/1 - Niedarzyno	Wartość (zł)	17 200,00	0,00	0,00	17 200,00
		Powierzchnia (m ²)	700	0,00	0,00	700
7.	144/4 - Struszewo	Wartość (zł)	21 200,00	0,00	0,00	21 200,00
RAZEM		Powierzchnia (m²)	14349	0,00	0,00	14349
		Wartość (zł)	222 923,00	0,00	0,00	222 923,00

SKARBNIK GMINY

Marta Wójcikowska
główny księgowy

WÓJCIK

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

dr Wit Karłowicz, Jędrzejewski

TABELA NR 3a

Odписы aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
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	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

[Signature]
.....
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT
.....
Kierownik jednostki
dr WŁODZIMIR CYBUL

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
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	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	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	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Głodowska
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT
kierownik jednostki
dr Witold Cyba

TABELA NR 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
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	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

WOJT
Kierownik jednostki
dr Witold Cyba

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

główny księgowy Zdzisław Ciuchowski

TABELA NR. 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		przychody	przemieszczenia (podział)	aktualizacja		zbycie	likwidacja (podział)	inne (aktualizacja)		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	92 176,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 176,78
2. Razem środki trwałe	52 106 677,07	479 242,39	0,00	179 259,07	658 501,46	4 654,00	7 538,76	0,00	12 192,76	52 752 985,77
2.1. Grunty (bez użytkowania wieczystego)	4 169 197,72	0,00	0,00	69 573,00	69 573,00	4 654,00	7 538,76	0,00	12 192,76	4 226 577,96
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	222 923,00	0,00	0,00	155 675,00	155 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 923,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 842 620,74	397 515,64	0,00	94 693,07	492 208,71	0,00	0,00	0,00	0,00	43 334 829,45
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 663 419,46	65 164,80	0,00	0,00	65 164,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728 584,26
2.4. Środki transportu	856 097,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856 097,48
2.5. Inne środki trwałe	352 418,67	16 561,95	0,00	14 993,00	31 554,95	0,00	0,00	0,00	0,00	383 973,62
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	52 198 853,85	479 242,39	0,00	179 259,07	658 501,46	4 654,00	7 538,76	0,00	12 192,76	52 845 162,55

WÓJCI
Kierownik jednostki

dr Witold Cyba

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

SKARBNIK Gminy
płowy Usługowy

TABELA NR 1a

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 +6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	92 176,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 176,78
2. Razem środki trwałe	17 845 606,46	0,00	2 016 380,38	0,00	2 016 380,38	39 999,99	19 821 986,85
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 331 714,65		1 597 606,89	0,00	1 597 606,89	0,00	17 929 321,54
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	449 092,64	0,00	353 699,85	0,00	353 699,85	39 999,99	762 792,50
2.4. Środki transportu	826 306,77	0,00	21 137,76	0,00	21 137,76	0,00	847 444,53
2.5. Inne środki trwałe	238 492,40	0,00	43 935,88	0,00	43 935,88	0,00	282 428,28
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	17 937 783,24	0,00	2 016 380,38	0,00	2 016 380,38	39 999,99	19 914 163,63

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Cichońska
główny księgowy

2023-03-24
rok-miesiąc-dzień

WÓJT

.....
kierownik jednostki
dr Witold Cyba