

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE	<div style="text-align: center;"> BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r. </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830410037		Wysłać bez pisma przewodniego 7AEDC36A1BC57103 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 584 605,50	24 989 005,36	A Fundusz	26 428 477,53	28 746 895,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 028 934,73	19 343 683,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 584 605,50	24 989 005,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 399 542,80	9 403 211,66
A.II.1 Środki trwałe	23 445 478,07	22 685 769,40	A.II.1 Zysk netto (+)	14 206 907,49	17 268 407,55
A.II.1.1 Grunty	891 173,50	908 509,50	A.II.2 Strata netto (-)	-8 807 364,69	-7 865 195,89
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 600,00	1 600,00	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	22 143 991,88	21 347 487,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	309 239,84	298 889,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	82 838,38	115 308,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	18 234,47	15 575,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	791 214,81	1 011 535,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	139 127,43	2 303 235,96	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	791 214,81	1 011 535,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	174 412,24	233 848,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 125,48	32 029,87
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	132 210,47	145 908,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	207 433,45	228 392,67

Skarbnik Gminy

Sylvia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2023-06-16

(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

BeSTia

7AEDC36A1BC57103 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 042,00	134 719,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	93 772,51	129 145,24
B Aktywa obrotowe	3 635 086,84	4 769 425,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 253,81	471 578,58	D.II.8 Fundusze specjalne	107 218,66	107 491,65
B.I.1 Materiały	8 253,81	11 518,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	107 218,66	107 491,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	460 060,13	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 496 440,09	4 021 483,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	82 598,29			
B.II.2 Należności od budżetów	203 557,77	21 477,89			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 259 914,84	3 909 772,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	32 967,48	7 634,54			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 392,94	276 363,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130 392,94	274 296,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 067,55			
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

Sylvia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2023-06-16

(rok, miesiąc, dzień)

WOJIT

Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

BeSTia

7AEDC36A1BC57103 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 219 692,34	29 758 431,02	Suma pasywów	27 219 692,34	29 758 431,02

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba
 (główny księgowy)

2023-06-16
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Szymon Sidor
 (kierownik jednostki)

BeSTia

7AEDC36A1BC57103 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
(główny księgowy)

BeSTia


2023-06-16

(rok, miesiąc, dzień)

7AEDC36A1BC57103 Korekta nr 1


WÓJT
Szymon Sidor

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE Numer identyfikacyjny REGON 830410037	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
		Wysłać bez pisma przewodniego AE18DE7FA90C49D6 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 757 584,09	21 028 934,73	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	36 142 663,05	42 001 495,20	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 267 856,06	14 456 304,50	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 813 188,00	24 990 121,60	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	58 310,00	2 519 283,10	
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	0,00	18 450,00	
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	3 308,99	17 336,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	33 871 312,41	43 686 746,55	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 055 949,31	9 056 761,70	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 157 656,53	29 408 809,99	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 546 787,04	5 206 211,47	
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	2 470,00	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	108 449,53	14 963,39	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 028 934,73	19 343 683,38	

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
mgr Sylwia Dzioba
główny księgowy

2023-06-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Szymon Sidor
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 399 542,80	9 403 211,66
III.1.	zysk netto (+)	14 206 907,49	17 268 407,55
III.2.	strata netto (-)	-8 807 364,69	-7 865 195,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 428 477,53	28 746 895,04

Skarbnik Gminy


Sylwia Donata Dzioba
główny księgowy


2023-06-16
rok, miesiąc, dzień



Szymon Sidor
kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

mgr Sylwia Dzioba
Sylwia Donata Dzioba
główny księgowy

2023-06-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Szymon Sidor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Wójt Gminy Wojciechowice			Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Wojciechowice 50				
27-532 WOJCIECHOWICE		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			0EA6C8B11804B9C5	
830410037				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		18 757 584,09	21 028 934,73
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		36 142 663,05	41 984 159,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		15 267 856,06	14 456 304,50
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		20 813 188,00	24 990 121,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		58 310,00	2 519 283,10
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		0,00	18 450,00
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		3 308,99	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		33 871 312,41	43 686 746,55
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		9 055 949,31	9 056 761,70
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		22 157 656,53	29 408 809,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 546 787,04	5 206 211,47
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		2 470,00	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		108 449,53	14 963,39
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		21 028 934,73	19 326 347,38


Skarbnik Gminy
Sylvia Donata Dzioba
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień


WÓJT
Szymon Sidor
Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 399 542,80	9 403 211,66
III.1.	zysk netto (+)	14 206 907,49	17 268 407,55
III.2.	strata netto (-)	-8 807 364,69	-7 865 195,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 428 477,53	28 729 559,04

Skarbnik Gminy


mgr Sylwia Dzioba
Sylwia Donata Dzioba
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień


Wójt
Szymon Sidor
kierownik jednostki


Skarbnik Gminy

Sylvia Donata Dzioba
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Szymon Sidor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Wojciechowice Wojciechowice 50 27-532 WOJCIECHOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830410037		B34F1AD067986305 

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

Skarbnik Gminy

Sylvia Donata Dzioba

(główny księgowy)

2023.01.30

rok mies. dzień

Szymon Sidor

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Sylvia Donata Dzioba
(główny księgowy)

2023.01.30
rok mies. dzień

WÓJT

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wojciechowice
1.2	siedzibę jednostki
	Wojciechowice
1.3	adres jednostki
	27-532 Wojciechowice 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty, a także działania na rzecz wspierania i upowszechniania idei samorządowej. Zakresem działania objęte są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone odrębnymi ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Realizowane są zadania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) własne określone ustawą o samorządzie gminnym oraz ustawami odrębnymi; 2) zlecone z zakresu administracji rządowej, określone ustawami odrębnymi; 3) powierzone z zakresu administracji rządowej i samorządowej (powiatu i województwa) przejęte na podstawie porozumienia. 4) OPS realizuje zadania w zakresie pomocy społecznej 5) PSP realizuje zadania edukacyjno-wychowawcze
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
	Sprawozdanie ziorcze (jednostkowe Urzędu Gminy, OPS,PSP Bidziny)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

1. Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

2. Do nadrzędnych zasad rachunkowości należą:

1) zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

2) zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych przychodów i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3) zasada współmierności kosztów i przychodów polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym.

4) zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy.

5) zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach. W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy.

6) zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki.

7) zasada zakazu kompensaty polega na ustaleniu i wykazaniu oddzielnie wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów.

3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie).

6. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wojciechowice w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

6.1. Środki trwałe obejmują w szczególności:

- a) grunty,
- b) lokale będące odrębną własnością,
- c) budynki,
- d) budowle,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

6.2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

	<p>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>6.3. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>6.4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6.5. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6.6. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>6.7. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p> <p>7. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>7.1. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7.2. Pozostałe środki trwałe ujemuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>8. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>8.1. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych.</p> <p>9. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>9.1. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych 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 i rozporządzeniem Ministra Finansów zmieniającym rozporządzenie 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.</p> <p>9.2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujemuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>10. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:</p> <p>a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,</p>
--	---

	<p>b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.</p> <p>12.1. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>12.2. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <p>a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b) wartości godziwej,</p> <p>c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.</p> <p>14. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>17. Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>18. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	1.600,00
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
	29.040,22
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa ogólna na początek roku 2022 w wysokości 72.000,00 wykorzystana w wysokości 51.550,00 i stanie końcowym 20.450,00. Rezerwę wykorzystano na zwiększenie działalności jednostki. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe na początek roku w wysokości 78.000,00 i stanie końcowym 78.000,00.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

Skarbnik Gminy

Sylvia Dzioba
(główny księgowy)

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Szymon Sidor

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (1+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebiegi		aktualizacja	zbycie	Waluacja	Inne ¹⁾			Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	70 817,95	0,00	5 117,78	0,00	5 117,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 935,73	50 571,17	5 117,78	0,00	64 685,95	11 246,78	11 246,78
2	Brudki trwałe	41 006 269,85	0,00	473 649,72	0,00	473 649,72	0,00	37 869,01	0,00	0,00	10 445,01	43 392 050,56	18 560 781,78	85 299,89	0,00	20 706 281,16	1 443 748,17	1 395 784,18
Grupa 0	Grupy	891 173,50	0,00	44 760,00	0,00	44 760,00	0,00	27 424,00	0,00	0,00	0,00	908 599,50	0,00	0,00	0,00	891 173,50	908 599,50	908 599,50
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 478 877,19	0,00	93 791,00	0,00	93 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 572 668,19	5 082 115,51	339 227,13	0,00	5 421 342,54	7 396 781,88	7 151 325,55
Grupa 2	Obiekty inżynierskie, łączności, wodne	27 563 915,38	0,00	220 098,72	0,00	220 098,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 783 014,10	12 815 685,18	771 167,41	0,00	13 586 852,59	14 747 230,20	14 196 181,51
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	20 439,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 439,27	8 430,03	620,76	0,00	9 050,79	12 009,24	11 388,48
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	306 437,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 437,88	282 184,56	0,00	0,00	282 184,56	24 243,32	24 243,32
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	534 131,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 131,97	261 144,89	8 322,81	24 951,81	242 515,49	272 987,28	291 616,48
Grupa 6	Urządzenia techniczne	203 025,04	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 025,04	203 025,04	44 358,03	0,00	247 384,07	0,00	-28 359,03
Grupa 7	Środki transportu	850 042,73	0,00	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	10 445,01	0,00	0,00	10 445,01	868 587,73	767 203,83	18 530,03	10 445,01	773 288,81	82 838,39	115 359,70
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	159 227,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 227,36	140 992,82	2 658,23	0,00	143 652,15	18 234,47	15 575,24
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieograniczonego czasu użytkowania

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
mgr Sylwia Dzioba

(rok, miesiąc, dzień)

(liczono jednostki)
Szymon Sidor

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej


Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5		6
1	odpis należności z tytułu podatków	0	328.483,69			328.483,69

Skarbnik Gminy

Sylwia Dzioba
(główny księgowy)
mgr Sylwia Dzioba

2023.03.30
rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

WOJT
Szymon Sidor

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	21 840,00
2	nagrody jubileuszowe	65 637,82
3	świadczenia socjalne	118 833,33
4	nagrody pieniężne	52 700,00
5	inne (używanie i pranie odzieży roboczej, ryczałt samochodowy, dodatek specjalny)	84 518,59

Skarbnik Gminy

Sylvia Dzioba
(główny księgowy)

mgr Sylwia Dzioba

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Szymon Sidor
(kierownik jednostki)

Szymon Sidor

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2.303.235,96
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy
Sylvia Dzioba
(główny księgowy)
mgr Sylwia Dzioba

2023.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Szymon Sidor
(kierownik jednostki)
Szymon Sidor