

ZARZĄDZENIE Nr 84/2023

BURMISTRZA SUSZA

z dnia 17 maja 2023r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Susz za 2022 rok.

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

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Suszu sprawozdanie finansowe Gminy Susz za 2022 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Susz
- 2) bilansu samorządowych jednostek budżetowych
- 3) rachunku zysku i strat jednostki
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki
- 5) informacja dodatkowa

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof Pietrzykowski

¹ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022r. poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414, z 2023r. poz. 412, poz. 658, poz. 803.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, nakłada na organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego obowiązek przekazania sprawozdania finansowego za rok poprzedni.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek,
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5. Łącznego zestawienia informacji dodatkowej.

BURMISTRZ

Krzysztof Pietrzykowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Susz ul. Józefa Wybickiego 6 14-240 SUSZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUSZ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3303BA07B186B230 
Numer identyfikacyjny REGON 170748086		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 100 050,85	9 462 585,00	I Zobowiązania	21 431 123,78	21 543 184,17
I.1 Środki pieniężne	7 100 050,85	9 462 585,00	I.1 Zobowiązania finansowe	21 430 657,31	21 537 998,47
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 615 513,30	8 112 366,31	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	280 000,00	1 504 490,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	484 537,55	1 350 218,69	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 150 657,31	20 033 508,31
II Należności i rozliczenia	1 322 334,06	349 331,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	466,47	5 185,70
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	-13 599 370,87	-11 212 498,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 228 124,86	1 522 855,45
II.2 Należności od budżetów	1 322 334,06	349 331,59	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 228 124,86	1 522 855,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	280 000,00	1 504 490,16	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	484 483,00	1 348 500,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 311 978,73	-14 083 853,87
			III Rozliczenia międzyokresowe	870 632,00	985 721,00
Suma aktywów	8 702 384,91	11 316 406,75	Suma pasywów	8 702 384,91	11 316 406,75

Joanna Justyna Kosuda
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
zarząd

BeSTia

3303BA07B186B230

Joanna Justyna Kosuda
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
zarząd

BeSTia

3303BA07B186B230

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Susz ul. Józefa Wybickiego 6 14-240 SUSZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego DE61BE4C9754B356 
Numer identyfikacyjny REGON 170748086		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	158 699 137,62	159 444 466,33	A Fundusz	164 446 884,87	167 535 951,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	154 108 741,21	153 663 528,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	103 723 293,44	104 377 365,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 338 143,66	13 872 423,16
A.II.1 Środki trwałe	97 300 914,52	100 448 845,64	A.II.1 Zysk netto (+)	10 338 143,66	13 872 423,16
A.II.1.1 Grunty	22 544 121,89	24 098 330,07	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 365 506,09	1 380 706,86	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	73 098 596,76	73 353 962,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 039 632,85	1 813 845,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	322 841,03	908 740,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	295 721,99	273 966,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 005 944,50	4 045 081,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 422 378,92	3 928 519,57	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	4 005 944,50	4 045 081,58
A.III Należności długoterminowe	232 844,18	324 101,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 613,02	570 256,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	54 743 000,00	54 743 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 397,21	16,32
A.IV.1 Akcje i udziały	54 743 000,00	54 743 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205 996,32	209 767,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 084 811,63	1 112 645,00

Joanna Justyna Kosuda
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DE61BE4C9754B356

Lucyna Górnik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	46 721,81	169 774,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	290 740,49	351 113,99
B Aktywa obrotowe	9 753 691,75	12 136 566,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 005 390,79	341 608,82
B.I Zapasy	55 316,37	177 069,57	D.II.8 Fundusze specjalne	1 273 273,23	1 289 899,48
B.I.1 Materiały	55 316,37	177 069,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 273 273,23	1 289 899,48
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	8 039 212,68	10 659 284,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 016,62	29 672,42			
B.II.2 Należności od budżetów	6 083,06	10 905,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 489 242,22	10 618 706,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	525 870,78	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 658 655,94	1 300 163,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 657 996,44	1 292 560,92			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	1 644,08			
B.III.4 Inne środki pieniężne	659,50	5 958,50			
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			

Joanna Justyna Kosuda
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Górnik
(kierownik jednostki)

BeSTia

DE61BE4C9754B356

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	506,76	49,20			
Suma aktywów	168 452 829,37	171 581 032,74	Suma pasywów	168 452 829,37	171 581 032,74

 Joanna Justyna Kosuda
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DE61BE4C9754B356

 Lucyna Górnik

(kierownik jednostki)

Joanna Justyna Kosuda
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DE61BE4C9754B356

Lucyna Górnik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Susz ul. Józefa Wybickiego 6 14-240 SUSZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 170748086		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E46D0DFBC42D9A08	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		77 551 173,97	87 066 122,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		384 247,72	536 460,46
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 116,84	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	34 025,44
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		77 168 043,09	86 495 636,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		66 000 564,49	71 443 086,50
B.I.	Amortyzacja		4 349 187,85	4 790 436,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 892 048,81	5 042 726,91
B.III.	Usługi obce		9 333 991,64	10 966 346,10
B.IV.	Podatki i opłaty		252 269,84	237 691,47
B.V.	Wynagrodzenia		15 461 624,83	16 581 004,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 811 021,21	3 997 111,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 348 908,24	3 166 266,33
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		24 587 113,46	25 722 830,74
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 964 398,61	938 671,48
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 550 609,48	15 623 035,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne		431 940,84	513 498,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		431 940,84	513 498,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 485 974,98	1 655 404,67

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
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	1 485 974,98	1 655 404,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 496 575,34	14 481 130,22
G.	Przychody finansowe	574 424,85	1 350 270,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	574 213,81	1 316 775,17
G.III.	Inne	211,04	33 495,47
H.	Koszty finansowe	732 856,53	1 958 977,70
H.I.	Odsetki	205 649,61	1 271 403,78
H.II.	Inne	527 206,92	687 573,92
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 338 143,66	13 872 423,16
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)	10 338 143,66	13 872 423,16

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy


2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
kierownik jednostki

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Susz ul. Józefa Wybickiego 6 14-240 SUSZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 170748086		Wysłać bez pisma przewodniego FE2CF6EB276A0EB6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	145 654 625,97	154 108 741,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	100 793 341,03	97 867 663,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 200 293,29	10 338 143,66	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	75 742 608,24	81 198 167,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 506 710,04	4 238 118,29	
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	173 124,76	56 383,00	
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	3 170 604,70	2 036 851,68	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	92 339 225,79	98 312 876,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	77 673 968,89	83 909 138,69	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 124 619,65	13 531 043,22	
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	143 771,58	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	396 865,67	872 694,93	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	154 108 741,21	153 663 528,00	

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 338 143,66	13 872 423,16
III.1.	zysk netto (+)	10 338 143,66	13 872 423,16
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	164 446 884,87	167 535 951,16

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień


Lucyna Górnik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Justyna Kosuda
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Górnik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Susz ul. Józefa Wybickiego 6 14-240 SUSZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748086		414B9C24854DD30F 

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	7 777 052,69
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

Joanna Justyna Kosuda
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Lucyna Górnik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Justyna Kosuda
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Lucyna Górnik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Susz
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Józefa Wybickiego 6, 14-240 Susz
1.3	adres jednostki
	ul. Józefa Wybickiego 6, 14-240 Susz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, 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. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy, 19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	Sprawozdanie jednostkowe																																			
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1) rokiem obrotowym jest rok budżetowy</p> <p>2) Zapisy w księgach rachunkowych prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów,</p> <p>3) roczne sprawozdanie finansowe obejmują:</p> <p>a) bilans,</p> <p>b) rachunek zysków i strat,</p> <p>c) zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>d) informacja dodatkowa</p> <p>4) księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej przy pomocy programu finansowo-księgowego Respons Zetosoftware</p> <p>5) amortyzacja i umorzenie środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia</p> <p>6) do środków trwałych zalicza się o wartości początkowej wynoszącej 10 000,01 są to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,01</p> <p>6) pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,0 do 10 000,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,</p> <p>7) amortyzacja środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach.</p>																																			
5.	inne informacje																																			
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																																			
	<p>I. Kształtowanie się wartości środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa</th> <th>Stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Przychody</th> <th>Rozchody</th> <th>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty</td> <td>22 544 121,89</td> <td>2 076 684,68</td> <td>522 476,50</td> <td>24 098 330,07</td> </tr> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>118 623 778,80</td> <td>8 290 323,21</td> <td>4 020 000,80</td> <td>122 894 101,21</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>2 988 135,12</td> <td>1 589 980,18</td> <td>403 382,39</td> <td>4 174 732,91</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe</td> <td>1 838 898,17</td> <td>740 362,07</td> <td>64 772,07</td> <td>2 514 488,17</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe</td> <td>1 240 897,13</td> <td>150 731,46</td> <td>77 236,28</td> <td>1 314 392,31</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>147 235 831,11</td> <td>12 848 081,60</td> <td>5 087 868,04</td> <td>154 996 044,67</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Grunty	22 544 121,89	2 076 684,68	522 476,50	24 098 330,07	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 623 778,80	8 290 323,21	4 020 000,80	122 894 101,21	Urządzenia techniczne i maszyny	2 988 135,12	1 589 980,18	403 382,39	4 174 732,91	Środki transportowe	1 838 898,17	740 362,07	64 772,07	2 514 488,17	Inne środki trwałe	1 240 897,13	150 731,46	77 236,28	1 314 392,31	Ogółem	147 235 831,11	12 848 081,60	5 087 868,04	154 996 044,67
Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec okresu sprawozdawczego																																
Grunty	22 544 121,89	2 076 684,68	522 476,50	24 098 330,07																																
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 623 778,80	8 290 323,21	4 020 000,80	122 894 101,21																																
Urządzenia techniczne i maszyny	2 988 135,12	1 589 980,18	403 382,39	4 174 732,91																																
Środki transportowe	1 838 898,17	740 362,07	64 772,07	2 514 488,17																																
Inne środki trwałe	1 240 897,13	150 731,46	77 236,28	1 314 392,31																																
Ogółem	147 235 831,11	12 848 081,60	5 087 868,04	154 996 044,67																																

2. Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Umorzenie za rok	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 509 445,08	4 033 789,48	49 543 234,56
Urządzenia techniczne i maszyny	2 030 447,22	397 494,70	2 427 941,92
Środki transportowe	1 566 052,14	89 690,20	1 655 742,34
Inne środki trwałe	828 971,15	91 308,06	920 279,21
Ogółem	49 934 915,59	4 612 282,44	54 547 198,03

3. Kształtowanie się wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Przychód	Rozchód	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Wartości niematerialne i prawne	391 978,71	960,00	1 904,96	391 033,75
Zbiory biblioteczne	586 144,25	45 682,38	286 749,63	345 077,00
Wyposażenie	4 961 565,08	275 926,52	72 665,94	5 164 825,66
Razem	5 939 688,04	322 568,90	361 320,53	5 900 936,41

4. Kształtowanie się umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Wartości niematerialne i prawne	391 978,71	960,00	1 904,96	391 033,75
Zbiory biblioteczne	586 144,25	45 682,38	286 749,63	345 077,00
Wyposażenie	4 961 565,08	275 926,52	72 665,94	5 164 825,66
Razem	5 939 688,04	322 568,90	361 320,53	5 900 936,41

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak

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

Brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Lokalizacja i numer działki	Powierzchnia (m ²)	Wartość gruntów użytkowania wieczyste - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec okresu sprawozdawczego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Susz - obr. 1-5/2	376	6 200,00	0,00	0,00	6 200,00
2.	Susz - obr. 1-6/2	377	9 131,00	0,00	0,00	9 131,00
4.	Susz - obr. 1-284/1	111	3 300,00	0,00	0,00	3 300,00
5.	Susz - obr. 1-284/2	68	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
6.	Susz - obr. 1-293/1	453	13 400,00	0,00	0,00	13 400,00
7.	Susz - obr. 1-293/4	320	9 299,47	0,00	0,00	9 299,47
8.	Susz - obr. 1-293/9	305	25 367,52	0,00	0,00	25 367,52
9.	Susz - obr. 1-313/6	463	7 600,00	0,00	0,00	7 600,00
10.	Susz - obr. 1-313/7	451	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00
11.	Susz - obr. 1 - 411	323	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
12.	Susz - obr. 1 - 413	322	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
13.	Susz - obr. 1- 414	329	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
14.	Susz - obr. 1- 417	442	7 300,00	0,00	0,00	7 300,00
15.	Susz- obr.2 - 68/2	110	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00
16.	Susz - obr. 2- 68/3	147	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
17.	Susz - obr. 2- 87	322	2 654,33	0,00	0,00	2 654,33
18.	Susz - obr. 2- 88/21	184	5 700,00	0,00	0,00	5 700,00
19.	Susz - obr. 2 - 93/3	795	16 687,05	0,00	0,00	16 687,05
20.	Susz - obr. 2 - 102/4	14	400,00	0,00	0,00	400,00
21.	Susz - obr. 2 - 102/6	8	200,00	0,00	0,00	200,00
22.	Susz- obr. 2 - 103	820	25 600,00	0,00	0,00	25 600,00
23.	Susz- obr. 2 -105/1	295	24 500,00	0,00	0,00	24 500,00
24.	Susz - obr 2- 108/2	284	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00
25.	Susz - obr. 2 - 112/1	55	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
26.	Susz - obr. 2 - 121/1	284	8 863,00	0,00	0,00	8 863,00
27.	Susz - obr. 2 - 121/2	485	15 137,00	0,00	0,00	15 137,00

28.	Susz- obr. 2 - 122/1	41	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00
29.	Susz - obr. 3 - 60/2	6865	43 360,00	0,00	0,00	43 360,00
30.	Susz - obr. 3 - 60/3	349	2 200,00	0,00	0,00	2 200,00
31.	Susz - obr. 3 - 60/20	2669	16 800,00	0,00	0,00	16 800,00
32.	Susz - obr. 3- 60/22	4558	28 800,00	0,00	0,00	28 800,00
33.	Susz - obr. 3- 60/30	804	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
34.	Susz - obr.3- 60/31	2125	15 800,00	0,00	0,00	15 800,00
35.	Susz - obr.3 -60/32	1539	11 400,00	0,00	0,00	11 400,00
36.	Susz - obr.3 - 60/35	1736	15 900,00	0,00	0,00	15 900,00
37.	Susz- obr.3 - 60/36	1969	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00
38.	Susz- obr. 3 - 60/37	4452	28 100,00	0,00	0,00	28 100,00
39.	Susz - obr.3 - 60/44	2801	17 674,00	0,00	0,00	17 674,00
40.	Susz - obr.3 - 60/49	1617	14 802,30	0,00	0,00	14 802,30
41.	Susz- obr. 3 - 68/2	6	40,00	0,00	0,00	40,00
42.	Susz- obr. 3 - 113/3	117	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00
43.	Susz - obr. 3 - 131/3	516	25 743,00	0,00	0,00	25 743,00
44.	Susz - obr. 3- 173/1	617	16 263,06	0,00	0,00	16 263,06
45.	Susz - obr. 4- 16/3	8695	104 100,00	0,00	0,00	104 100,00
46.	Susz - obr.4 - 16/12	2992	35 844,26	0,00	0,00	35 844,26
47.	Susz- obr. 4-18/4	794	12 735,00	0,00	0,00	12 735,00
48.	Susz - obr. 4-18/8	525	6 850,00	0,00	0,00	6 850,00
49.	Susz - obr. 4-18/10	33	430,00	0,00	0,00	430,00
50.	Susz - obr. 4-18/11	46	600,00	0,00	0,00	600,00
51.	Susz - obr. 4-18/12	9	120,00	0,00	0,00	120,00
52.	Susz - obr. 4-18/13	238	3 100,00	0,00	0,00	3 100,00
53.	Susz - obr. 4-18/14	231	4 100,00	0,00	0,00	4 100,00
54.	Susz - obr. 4-18/15	244	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00
55.	Susz - obr. 4-28/3	2295	27 500,00	0,00	0,00	27 500,00
56.	Susz - obr. 4-28/5	2307	27 600,00	0,00	0,00	27 600,00
57.	Susz - obr. 4- 32/2	2996	27 396,23	0,00	0,00	27 396,23
58.	Susz - obr. 4-47/1	219	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
59.	Susz - obr. 5-2/3	1634	24 200,00	0,00	0,00	24 200,00

60.	Susz - obr. 5-3	8439	101 000,00	0,00	0,00	101 000,00
61.	Susz - obr. 5-77	685	18 300,00	0,00	0,00	18 300,00
62.	Susz - obr. 5 - 81	354	9 500,00	0,00	0,00	9 500,00
63.	Susz - obr. 5-82/1	268	5 641,33	0,00	0,00	5 641,33
64.	Susz- obr. 5-82/3	26	547,28	0,00	0,00	547,28
65.	Susz - obr. 5-82/4	2794	58 811,39	0,00	0,00	58 811,39
66.	Susz - obr. 5-85/2	5530	116 400,00	0,00	0,00	116 400,00
67.	Susz - obr. 5-115/9	1066	20 615,83	0,00	0,00	20 615,83
68.	Susz - obr. 5-115/10	932	18 024,96	0,00	0,00	18 024,96
69.	Susz - obr. 5-115/18	358	6 918,69	0,00	0,00	6 918,69
70.	Susz - obr. 5-115/19	396	7 654,18	0,00	0,00	7 654,18
71.	Susz - obr. 5-115/20	536	10 359,33	0,00	0,00	10 359,33
72.	Susz - obr.5-122/4	506	11 197,78	0,00	0,00	11 197,78
73.	Susz- obr. 5-133/1	403	8 500,00	0,00	0,00	8 500,00
74.	Susz-obr. 5 -150/1	412	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00
75.	Susz - obr 5-158	85	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00
76.	Susz - obr. 5- 160/11	108	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00
77.	Susz - obr. 5- 160/12	107	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00
78.	Susz - obr. 5-160/23	423	10 100,00	0,00	0,00	10 100,00
79.	Susz - obr. 5-174/3	1638	39 099,98	0,00	0,00	39 099,98
80.	Susz - obr. 5-174/5	947	22 604,89	0,00	0,00	22 604,89
81.	Bałoszyce -obr. 3-10	862	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
82.	Czerwona Woda - obr. 8-33/4	344	3 127,00	0,00	0,00	3 127,00
83.	Czerwona Woda - obr. 8-33/5	52	610,00	0,00	0,00	610,00
84.	Dolina - obr. 10-256/1	11800	100,00	0,00	0,00	100,00
85.	Dolina - obr. 10-256/3	1000	4 700,00	0,00	0,00	4 700,00
87.	Falknowo - obr. 12- 15/1	7653	36 287,00	0,00	0,00	36 287,00
88.	Falknowo - obr. 12- 15/2	1162	5 510,00	0,00	0,00	5 510,00
89.	Falknowo - obr. 12-23	300	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00
90.	Lubnowy Małe - obr. 23-78/2	1000	5 800,00	0,00	0,00	5 800,00
91.	Piotrkowo - obr. 29- 78/6	70	500,00	0,00	0,00	500,00

	1	Należności -odsetki z Funduszu alimentacyjnego	2 156 742,83	675 866,43	28 487,02	280 418,97	308 905,99	2 523 703,27
	2	Należności z funduszu alimentacyjnego	4 204 834,25	837 796,02	35 166,64	499 145,12	534 311,76	4 508 318,51
	3	Należności z zaliczki alimentacyjnej	0,00	745 030,91	0,00	0,00	0,00	745 030,91
		Ogółem:	6 361 576,66	2 258 693,36	63 653,66	779 564,09	843 217,75	7 777 052,69
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	brak							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	3 844 617,57							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	0,00							
c)	powyżej 5 lat							
	16 188 890,74							
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							

1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku 2022 wystąpiły koszty operacyjne w wysokości 12,89 jako odsetki powstałe w związku ze złożoną korektą deklaracji Vat. W roku 2022 uzyskano również przychody finansowe w wysokości 33 495,47 zł w związku z roczną korektą współczynnika Vat za rok 2021.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do <i>spraw</i> finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK

Joanna Kusuda

(główny księgowy)

2023 - 04 - 25

(rok - miesiąc - dzień)

Z up. Burmistrza

Lucyna Górnik

BURMISTRZA

(kierownik jednostki)