ZARZĄDZENIE NR 383/23
WÓJTA GMINY DZIADKOWICE
z dnia 26 kwietnia 2023 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Dziadkowice sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022.poz.1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414, z 2023 r poz. 412, 497, 658) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Dziadkowice sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok , składające się z:

1) bilansu wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1

2) łącznego bilansu samorządowych jednostek i zakładów budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2

3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 3

4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 4

5) Informacji dodatkowej samorządowych jednostek i zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem Nr 5

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Antoni Apoloniusz Brzeziński

GMINA DZIADKOWICE
Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
REGON 050659272, NIP 544-14-37-763
Nr statystyczny Gminy 2010032

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Dziadkowice Dziadkowice Nr 13 17-306 DZIADKOWICE	z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego **Gmina DZIADKOWICE**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON ***050659272***	**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2D124AAE65333D0D

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	1 398 013,80	1 499 877,81	I Zobowiązania	2 885 640,00	2 550 312,28
I.1 Środki pieniężne	1 398 013,80	1 499 877,81	I.1 Zobowiązania finansowe	2 885 640,00	2 497 820,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 398 013,80	1 499 877,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	387 820,00	437 820,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 497 820,00	2 060 000,00
II Należności i rozliczenia	88 214,00	1 000,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	52 492,28
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	-1 545 436,20	-1 199 678,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-85 263,42	345 757,73
II.2 Należności od budżetów	88 214,00	1 000,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	345 757,73
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-85 263,42	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	37,00	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 (+,-)	-1 460 172,78	-1 545 436,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	146 061,00	150 244,00
Suma aktywów	**1 486 264,80**	**1 500 877,81**	**Suma pasywów**	**1 486 264,80**	**1 500 877,81**

Agata Tarasiuk
skarbnik

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Antoni Apoloniusz Brzeziński
zarząd

2D124AAE65333D0D

GMINA DZIADKOWICE
Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
REGON 050659272, NIP 544-14-37-763
Nr statystyczny Gminy 2010032

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Dziadkowice 17-306 DZIADKOWICE	**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON ***050659272***	**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 59404E06B2F128C6

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 833 167,07	22 933 933,04	A Fundusz	21 610 552,31	23 079 022,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	16 359 047,11	19 952 358,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 833 167,07	22 933 933,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 251 505,20	3 126 664,13
A.II.1 Środki trwałe	21 672 959,57	21 068 981,33	A.II.1 Zysk netto (+)	12 707 814,62	11 636 798,68
A.II.1.1 Grunty	149 205,41	148 570,41	A.II.2 Strata netto (-)	-7 456 309,42	-8 510 134,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 650 463,01	19 360 911,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	884 266,19	756 777,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	989 024,96	802 721,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	687 789,55	677 532,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	160 207,50	1 864 951,71	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	687 789,55	677 532,74
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 542,65	99 603,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 513,54	62 008,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	287 986,69	292 922,13
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	18 821,81	20 814,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	68 215,47	85 416,56
B Aktywa obrotowe	465 174,79	822 622,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	69 096,84	126 296,30	D.II.8 Fundusze specjalne	122 709,39	116 768,30
B.I.1 Materiały	69 096,84	110 918,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122 709,39	116 768,30
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

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

B.I.4 Towary	0,00	15 378,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	297 374,96	564 886,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 804,97	17 896,83			
B.II.2 Należności od budżetów	2 144,00	163 824,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	264 425,99	383 165,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 702,99	131 438,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	98 702,99	131 438,85			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**22 298 341,86**	**23 756 555,05**	**Suma pasywów**	**22 298 341,86**	**23 756 555,05**

Agata Tarasiuk
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
59404E06B2F128C6

Antoni Apoloniusz Brzeziński
(kierownik jednostki)

GMINA DZIADKOWICE
Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
REGON 050659272, NIP 544-14-37-763
Nr statystyczny Gminy 2010032

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Gmina Dziadkowice Dziadkowice Nr 13 17-306 DZIADKOWICE	**(wariant porównawczy)**	wysłać bez pisma przewodniego CDB4A2DF95913F92
050659272	**sporządzony** na dzień 31.12.2022 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	17 737 457,49	17 268 704,71
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	543 824,64	637 984,10
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	108 740,22
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	89 788,72	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 103 844,13	16 521 980,39
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	12 888 516,94	14 464 716,21
B.I	Amortyzacja	709 863,34	865 479,28
B.II	Zużycie materiałów i energii	874 993,33	1 044 027,04
B.III	Usługi obce	1 636 762,22	2 134 332,34
B.IV	Podatki i opłaty	33 173,50	17 887,38
B.V	Wynagrodzenia	3 935 669,79	4 447 775,47
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 057 647,68	1 105 039,73
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	894 608,08	790 187,61
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 731 999,73	4 006 751,39
B.X	Pozostałe obciążenia	13 799,27	53 235,97
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	4 848 940,55	2 803 988,50
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	478 716,32	516 669,98
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	38 990,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	478 716,32	477 679,98
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	62 400,85	88 671,67
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	62 400,85	88 671,67
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	5 265 256,02	3 231 986,81
G.	**Przychody finansowe**	68 156,77	119 834,06
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	68 069,77	94 018,79
G.III	Inne	87,00	25 815,27
H.	**Koszty finansowe**	79 226,80	215 844,43

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

H.I	Odsetki	79 226,80	191 877,55
H.II	Inne	0,00	23 966,88
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	5 254 185,99	3 135 976,44
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	2 680,79	9 312,31
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	5 251 505,20	3 126 664,13

Agata Tarasiuk	2023-04-24	Antoni Apoloniusz Brzeziński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

CDB4A2DF95913F92

GMINA DZIADKOWICE
Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
REGON 050659272, NIP 544-14-37-763
Nr statystyczny Gminy 2010032

Załącznik nr4
do Zarządzenia nr 383/23
Wójta Gminy Dziadkowice
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Gmina Dziadkowice Dziadkowice Nr 13 17-306 DZIADKOWICE **050659272**	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **sporządzone** na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 452ED735A81E6556	
		Stan na koniec roku poprzedniego	**Stan na koniec roku bieżącego**
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	15 865 030,70	16 359 047,11
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	32 013 165,78	30 942 522,70
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 831 384,64	12 707 814,62
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 250 222,79	16 255 286,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	4 931 558,35	1 979 422,08
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	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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 519 149,37	27 349 211,63
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 174 024,25	7 456 309,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	17 185 623,40	16 614 251,55
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 516 949,10	2 795 563,93
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	1 156 659,23	13 176,83
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	485 893,39	469 909,90
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	16 359 047,11	19 952 358,18
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	5 251 505,20	3 126 664,13
III.1.	zysk netto (+)	12 707 814,62	11 636 798,68
III.2.	strata netto (-)	-7 456 309,42	-8 510 134,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	21 610 552,31	23 079 022,31

Agata Tarasiuk

2023-04-25
452ED735A81E6556

Antoni Apoloniusz Brzeziński

GMINA DZIADKOWICE
Dziadkowice 13, 17-306 Dziadkowice
REGON 050659272, NIP 544-14-37-763
Nr statystyczny Gminy 2010032

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dziadkowice
1.2	siedzibę jednostki
	Dziadkowice Nr 13
1.3	adres jednostki
	Gmina Dziadkowice **Dziadkowice Nr 13 17-306 Dziadkowice**
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2022 – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe łączne: **Urząd Gminy w Dziadkowicach , Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dziadkowicach, Szkoła Podstawowa w Dziadkowicach, Zakład Gospodarki Komunalnej Gminy Dziadkowice**
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków - w cenie nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w dacie przyjęcia do używania i

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o pdop – okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące, tj. w stawce 50% i ewidencjonuje się na karcie środka trwałego.

3. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, według klasyfikacji środków trwałych określonych w przepisach, na kartach środków trwałych.
   1) Środki trwałe wycenia się:
      a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
      b) w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
      c) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
      d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki jst w wysokości określonej w decyzji.
      e) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
   2) umarzane są stopniowo wg. stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
   3) odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
4. Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej od kwoty 500 zł do wysokości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty.
5. Pozostałe środki trwałe których wartość nie przekracza 500 zł (materiały biurowe, tonery, czajniki, aparaty telefoniczne...) nie podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej i odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia.
6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również:
   a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
   b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
   c) opłaty notarialne, sądowe,
   d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych,
   e) koszty dokumentacji projektowej,
   f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
   g) koszty nadzoru inwestorskiego,
   h) inne koszty związane z budową
7. Paliwo do samochodów będących własności jednostki i opał księguje się na koncie materiałów 310
8. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału wycenia się je jako NALEŻNOŚĆ – w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązanie – w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Należności wymagalne są to wszystkie bezsporne należności, których termin płatności dla dłużnika minął, a nie są przedawnione i umorzone. Należności wykazuje się w wartości nominalnej.
10. Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec każdego kwartału po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

	11. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia: Rachunek Zysków i strat- poz. A. I- 66.575,93 zł. poz. B II- 5.977,86 zł. poz. B III- 20.269,57 zł. poz. B IX. – 40.328,50 zł. **Bilans jednostek Aktywa poz.B.II.4 -3.535,78 zł. , Pasywa poz. D.II.2 -3.535,78 zł**
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

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
Użytki gruntowe	149.205,41						635,00				635,00	148.570,41
Budynki i lokale	5.924.312,34						6.710,00			24.618,36	31.328,36	5.892.983,98
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.053.293,75	263.312,87				263.312,87						22.316.606,62
Kotły i maszyny energetyczne	264.220,66	12.000,00				12.000,00	12.000,00				12.000,00	264.220,66
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1.573.321,92											1.573.321,92
Urządzenia techniczne	1.154.732,48											1.154.732,48
Środki transportu	2.436.646,37											2.436.646,37
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	69.065,80											69.065,80

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	33.624.798,73											33.856.148,24
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	70.872,27	14.455,65										85.327,92

Zmiana stanu umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Użytki gruntowe	0,00				0,00			0,00	0,00
Budynki i lokale	2.842.357,83		143.800,69		143.800,69		30.151,53		2.956.006,99
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.873.189,90		877.796,42		877.796,42				9.750.986,32
Kotły i maszyny energetyczne	139.621,91		18.049,94		18.049,94				157.671,85
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	1.523.135,35		10.470,96		10.470,96				1.533.606,31
Urządzenia techniczne	445.251,61		98.967,99		98.967,99				544.219,60
Środki transportu	1.447.621,41		186.303,18		186.303,18				1.633.924,59
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	69.065,80								69.065,80
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	15.340.243,81		1.335.389,18		1.335,389,18		30.151,53		16.645.481,46
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	70.872,27		4.769,40	9.686,25	14.455,65				85.327,92

Wartości netto środków trwałych o wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Użytki gruntowe	149.205,41	148.570,41
2	Budynki i lokale	3.081.954,51	2.936.976,99
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.180.103,85	12.565.620,30
4	Kotły i maszyny energetyczne	124.598,75	106.548,81

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

5	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	50.186,57		39.715,61
6	Urządzenia techniczne	709.480,87		610.512,88
7	Środki transportu	989.024,96		802.721,78
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	0		0
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	18.284.554,92	18.180.669,78	17.210.666,78
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0		0

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1.248.169,13	202.018,86			26.142,51	228.161,37	41.204,07			14.668,64	55.872,71	1.419.091,79
Zbiory biblioteczne	103.159,15	7.646,78			377,02	8.023,80	22.953,88					88.229,07
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych – ogółem	1.351.328,28	209.665,64			26.519,53	236.185,17	64.157,95			14.668,64	55.872,71	1.507.320,86

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych
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 wieczyście
	NIE DOTYCZY

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

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
	1.303,80 zł
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)

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	zobowiązania pieniężne	161.069,77			6.517,17	154.552,60
2.	odsetki podatkowe	93.640,00	16.542,00			110.182,00
3.	Zaliczka na fundusz alimentacyjny	61.190,52				61.190,52
4.	Fundusz alimentacyjny	407.417,32	76.817,78			484.235,10
5.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	202.238,70	35.609,90			237.848,60
6.	Odsetki pozostałe za wodę i ścieki	2.248,20			791,00	1.457,20
7.	Odpady komunalne	28.439,67	10.928,00			39.367,67
8.	Odsetki od odpadów komunalnych	6.620,00	4.891,00			11.511,00
OGÓŁEM		**962.864,18**	**144.788,68**		**7.308,17**	**1.100.344,69**

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	720.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	600.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	740.000,00 zł
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	Weksle- 2.497.820,00 zł
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
	Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku.
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota otrzymanych gwarancji

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie wg. stanu na:

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót	29.074,70	57.711,49

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie;

L. p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	4.349.965,52
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i F. Pracy	733.671,29
3.	Badania lekarskie	2.371,40
4	Świadczenia BHP	2.941,86
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144.836,78
6.	Pozostałe wydatki osobowe	146.824,85
	Razem	5.380.611,70

1.16 inne informacje

NIE DOTYCZY

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

Stan środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Inwestycje rozliczone w 2021 r.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku
				Ogółem	W tym:		
					odsetki	różnice kursowe	
1.	Przebudowa i rozbudowa 4 odcinków dróg gminnych	58.363,50		395.414,79			453.778,29
2.	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy	0,00		242.199,30			242.199,30

Załącznik nr 5

do Zarządzenia nr 383/23

Wójta Gminy Dziadkowice

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

	3.	**Modernizacja oczyszczalni ścieków w Dziadkowicach i hydroforni w Hornowie**	**94.710,00**		**1.012.570,12**			**1.107.280,12**
	4.	**Rozbudowa ujęcia wody w Dołubowie**	**0,00**		**32.420,00**			**32.420,00**
	5.	**Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych**	**0,00**		**22.140,00**			**22.140,00**
	6.	**Budowa zbiornika wodnego w Kątach**	**7.134,00**					**7.134,00**
		Razem	**160.207,50**		**1.704.744,21**			**1.864.951,71**

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	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

Agata Tarasiuk

(główny księgowy)

Signed by / Podpisano przez:

Agata Tarasiuk

Date / Data: 2023-04-26 15:01

.04.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Apoloniusz Brzeziński.

(kierownik jednostki)

Signed by / Podpisano przez:

Antoni Apoloniusz Brzeziński

Date / Data: 2023-04-26 15:38