

**ZARZĄDZENIE NR 31/2023**  
**WÓJTA GMINY DRZYCİM**

z dnia 17 maja 2023 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Drzycim za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) zarządza się co następuje:


**§ 1.** Przedłożyć Radzie Gminy Drzycim sprawozdanie finansowe gminy za rok 2022 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- c) informacji dodatkowej,
- d) rachunku zysków i strat jednostki,
- e) zestawienia zmian w funduszu jednostki,

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

**Marian Krywald**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Drzycim</b> ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina DRZYCIM</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>7E20862229DA19CE</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351009</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 138 197,35	4 542 955,60	I Zobowiązania	3 113 365,73	4 219 129,91
I.1 Środki pieniężne	8 138 197,35	4 542 955,60	I.1 Zobowiązania finansowe	3 063 500,00	4 143 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 093 751,49	4 498 891,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	320 500,00	507 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	44 445,86	44 063,76	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 743 000,00	3 635 500,00
II Należności i rozliczenia	177 122,07	417 437,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 865,73	75 846,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	282,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 766 683,69	203 914,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 321 110,06	-4 990 992,31
II.2 Należności od budżetów	176 316,41	414 722,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 321 110,06	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	805,66	2 714,43	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 990 992,31
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	804 372,50	1 232 595,94
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 641 201,13	3 962 311,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	435 270,00	537 348,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 315 319,42</b>	<b>4 960 392,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 315 319,42</b>	<b>4 960 392,73</b>

Skarbnik Gminy

Joanna Riesop  
skarbnik

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Marian Józef Krywałd  
zarząd

BeSTia

7E20862229DA19CE

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Id: 87B49202-3C36-471D-ABB2-46A336A41606. Podpisany

Strona 1

Skarbnik Gminy

mgr Joanna Riesop  
skarbnik

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Marian Krywald  
Marian Józef Krywald

zarząd

BeSTia

7E20862229DA19CE

**Załącznik Nr 1**  
**do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku**

**AKTYWA**

<b>I. Środki pieniężne</b>	<b>4 542 955,60</b>
<i>I.1. Środki pieniężne budżetu</i>	<i>4 542 955,60</i>
<i>I.1.1 Środki pieniężne budżetu</i>	<i>4 498 891,84</i>
- Stan środków na rachunku bankowym budżetu na 31 XII 2022	3 266 295,90
- Stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych) na 31 XII 2022	1 232 595,94
<i>I.1.2 Pozostałe środki pieniężne</i>	<i>44 063,76</i>
- Środki podlegające zwrotowi, niewykorzystane na wydatki z dotacji celowych	44 063,76
<b>II. Należności i rozliczenia</b>	<b>417 437,13</b>
<i>II.2. Należności od budżetów</i>	<i>414 722,70</i>
a) VAT za 2022 rok	413 252,70
b) Należności z Urzędu Wojewódzkiego	1 470,00
<i>II.3 Pozostałe należności i rozliczenia</i>	<i>2 714,43</i>
a) Pozostałe należności	2 714,43

Skarbnik Gminy  
  
mgr Wiesław Rzesut  
.....  
Skarbnik

2023-03-31

**WÓJT**  
  
.....  
Wójt

**Załącznik Nr 2**  
**do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku**

**PASYWA**

<b>I.</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>4 219 129,91</b>
	<i>I.1 Zobowiązania finansowe</i>	<i>4 143 000,00</i>
	<i>I.1.1 Krótkoterminowe</i>	<i>507 500,00</i>
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	18 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	32 500,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	25 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	75 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	170 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	187 000,00
	<i>I.1.2 Długoterminowe</i>	<i>3 635 500,00</i>
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	36 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	32 500,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	225 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	850 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	1 092 000,00
	- kredyt - Bank Spółdzielczy w Osiu	1 400 000,00
	<i>I.2. Zobowiązania wobec budżetów</i>	<i>75 846,93</i>
	a) dotacje za 2022 r. do zwrotu	44 063,76
	b) z tytułu rozliczenia podatku VAT	5 694,57
	c) VAT - centralizacja	25 966,70
	d) nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	121,90
	<i>I.3. Pozostałe zobowiązania</i>	<i>282,98</i>
	a) pozostałe zobowiązania	282,98
<b>II.</b>	<b>Aktywa netto budżetu</b>	<b>203 914,82</b>
	<i>II.1 Wynik wykonania budżetu</i>	<i>-4 990 992,31</i>
	<i>II.1.1 Nadwyżka budżetu</i>	<i>0,00</i>
	<i>II.1.2 Deficyt budżetu</i>	<i>-4 990 992,31</i>
	<i>II.2. Wynik na operacjach niekasowych</i>	<i>0,00</i>
	a) umorzenie pożyczki	0,00
	<i>II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki</i>	<i>1 232 595,94</i>
	<i>II.5 Skumulowany wynik budżetu</i>	<i>3 962 311,19</i>
<b>III.</b>	<b>Inne pasywa</b>	<b>537 348,00</b>
	Rozliczenia międzyokresowe	
	a) subwencja oświatowa na I/2023	537 348,00

Skarbnik Gminy  
*[Podpis]*  
 .....  
 Skarbnik

2023-03-31

**WÓJT**  
*[Podpis]*  
 .....  
 Wójt


**Załącznik Nr 3**  
**do Bilansu z wykonania budżetu Gminy Drzycim**  
**sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku**

<b>INFORMACJA O WYSOKOŚCI ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZABEZPIECZONE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ JEDNOSTKI</b>			
<b>Lp</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>ROK</b>	<b>KWOTA</b>
1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2023	12 687 789,94
2	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2024	13 147 722,00
3	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2025	13 594 745,00
<b>Razem</b>			<b>39 430 256,94</b>


Skarbnik Gminy  
mgr Jolanta  
.....  
Skarbnik

2023-03-31

**WÓJT**  
.....  
Wójt

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  092351009		Wysłać bez pisma przewodniego 83975EF1BAF32288 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	31 678 667,64	43 251 399,25	A Fundusz	29 377 939,60	40 601 809,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	34 147,61	A.I Fundusz jednostki	19 702 633,64	32 128 569,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 662 476,78	43 145 652,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 675 305,96	8 473 239,63
A.II.1 Środki trwałe	30 892 760,42	38 286 223,30	A.II.1 Zysk netto (+)	18 862 584,68	18 536 421,90
A.II.1.1 Grunty	1 936 879,83	2 087 009,83	A.II.2 Strata netto (-)	-9 187 278,72	-10 063 182,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	195 669,00	195 669,00	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	27 243 378,99	34 531 011,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	590 701,39	714 488,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	964 203,49	840 598,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	157 596,72	113 115,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 470 868,99	4 216 830,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	769 716,36	4 859 428,72	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	2 980 544,57	3 562 750,65
A.III Należności długoterminowe	16 190,86	71 599,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 009,66	279 937,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 701 269,85	1 843 051,83
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 743,04	126 002,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	573 228,18	624 954,88

  
Joanna Riesop  
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
83975EF1BAF32288

**WÓJT**  
  
Marian Józef Krywałd  
(kierownik jednostki)

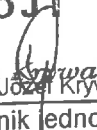
Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 981,91	57 411,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	140 478,92	283 305,71
B Aktywa obrotowe	1 170 140,95	1 567 239,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 057,94	9 570,48	D.II.8 Fundusze specjalne	361 833,01	348 086,50
B.I.1 Materiały	9 057,94	9 570,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	361 833,01	348 086,50
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	490 324,42	654 079,39
B.II Należności krótkoterminowe	902 400,16	1 183 589,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	96 863,56	86 963,28			
B.II.2 Należności od budżetów	194 429,28	431 306,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	611 107,32	665 318,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	254 088,31	367 557,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	254 088,31	367 557,21			
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			

  
Joanna Riešop  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
83975EF1BAF32288

**WÓJT**  
  
Marian Józef Krywałd  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 594,54	6 523,04			
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 848 808,59</b>	<b>44 818 639,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 848 808,59</b>	<b>44 818 639,08</b>

  
 Joanna Riesop  
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 83975EF1BAF32288

**WÓJT**  
  
 Marian Józef Krywałd  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Joanna Rzesop  
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

83975EF1BAF32288

WÓJT  
Marian Józef Krywałd  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Drzycim  ul. Podgórna 10  86-140 Drzycim	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351009</b>		<p style="text-align: center;"><b>8A01AC6E315B06A8</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Joanna Rzesop  
(główny księgowy)


2023.04.28  
rok mies. dzień

  
Marian Józef Krywałd  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Joanna Riesop  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

**WÓJT**  
  
Marian Ujeź-Krywałd  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DRZYCIM
1.2	siedzibę jednostki DRZYCIM
1.3	adres jednostki UL. PODGÓRNA 10, 86-140 DRZYCIM
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki administracja publiczna, pomoc społeczna, edukacja na poziomie podstawowym, gospodarka wodno-ściekowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Informacja zawiera dane z : Urzędu Gminy w Drzycimiu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drzycimiu, Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu, Szkoły Podstawowej z Oddziałem Przedszkolnym w Gródku, Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Wyciąg z polityki rachunkowości Urzędu Gminy w Drzycimiu:</b> 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. 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umorzeniu w skali roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. 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, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzać są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. - ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

	<p><b>Wyciąg z polityki rachunkowości Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drzycimiu:</b>  Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, które nadają się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok - według cen nabycia w przypadku nabycia w drodze kupna lub według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszonych na dzień bilansowy o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2) Pozostałe środki trwałe (niepełniające powyższych kryteriów środków trwałych, a jednocześnie spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.</p> <p>3) Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartości powyżej 10 000 zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się miesiącem następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Drzycimiu oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązanie szczególne: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księgują się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;</li> <li>- jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty miesiąca zakupu.</li> </ul>
	<p><b>Wyciąg z polityki rachunkowości Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu oraz Szkoły Podstawowej z Oddziałem Przedszkolnym w Gródku:</b>  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.</p> <p>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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000.00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% w skali roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>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, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</li> <li>- ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”, i bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Natomiast przedmioty, których okres używania jest dłuższy niż 1 rok i mają wartość niższą jak 500,00 zł ewidencjonuje się tylko ilościowo i wprowadza do księgi pomocniczej. Przedmioty nietrwale odpisywane są w koszty na dzień zakupu.</p>

	<p><b>Wyciąg z polityki rachunkowości Zakładu Gospodarki Komunalnej w Drzycimiu:</b> operacje gospodarcze i finansowe oraz ich rejestracja dokumentowane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości budżetowej, która określa zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Konta analityczne prowadzone są do takich kont syntetycznych jak: 201;221;225;229;234;240;400. Dla potrzeb wewnętrznych utworzono konta zespołu „5”, na których rozksięgowywane są koszty rodzajowe wg miejsc powstawania kosztów. Sprzedaż dokumentowana jest poprzez wystawianie faktur VAT i ewidencjonowana na kontach zespołu „7”. Do środków trwałych zaliczamy składniki majątku trwałego nabyte w drodze kupna, których wartość początkowa jest równa lub wyższa od 10.000,00zł, a okres użytkowania przekracza 1 rok. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wyceniane są według cen zakupu, należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 1 TABELA: GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK DANYCH</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 2 TABELA: GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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)
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 4 TABELA: STAN ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	kredyty 1.949.500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty 1.104.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	kredyty 582.000,00 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.	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
	Gwarancje bankowe: 20.575,26 zł, Gwarancje ubezpieczeniowe 457.663,75 zł, poręczenie podmiotu o którym mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9.11.2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości 75.024,33 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	196.671,86 zł
1.16.	inne informacje
	Zwiększenie funduszu jednostki wynika: z tytułu podatku VAT do otrzymania z Urzędu Skarbowego w 2023 roku (do odliczenia za XII 2022) w kwocie 413 252,70 PLN oraz podatek naliczony do odliczenia według deklaracji VAT-7 za I 2022 - korekta od środków trwałych w kwocie -1111,00 PLN. Zmniejszenie funduszu jednostki wynika: z tytułu podatku VAT od wydatków niewygasających za 2021 rok w kwocie 143 732,55 PLN, podatku VAT deklaracja I 2022 od nabycia środka trwałego w 2021 roku w kwocie 217 715,26 PLN, podatku VAT w deklaracji I 2022 w kwocie 1 650,11 PLN oraz rozliczenia dochodów budżetowych w kwocie 155 897,61 PLN.
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
	13.473.710,17 zł
2.3.	kwotę 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

Załącznik nr 1 Tabela: Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	100 695,83		43 487,06		43 487,06				0,00	144 182,89
2.	Środki trwałe	44 202 552,67		9 427 214,21		9 427 214,21	400,00	12 859,16	221 401,80	234 670,96	53 395 095,92
1)	Grunty	1 936 879,83		150 530,00		150 530,00	400,00			400,00	2 087 009,83
2)	Budynki i lokale	10 405 066,68		1 816 830,96		1 816 830,96				0,00	12 221 897,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 981 877,41		7 154 583,77		7 154 583,77			216 604,80	216 604,80	34 919 856,38
4)	Kotły i maszyny energetyczne	750 404,65		158 324,47		158 324,47				0,00	908 729,12
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	196 517,00		30 888,04		30 888,04				0,00	227 405,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39 317,10				0,00		3 999,00		3 999,00	35 318,10
7)	Urządzenia techniczne	426 771,52				0,00		8 870,16		8 870,16	417 901,36
8)	Środki transportu	2 044 756,17		105 900,00		105 900,00				0,00	2 150 656,17
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	420 962,31		10 156,97		10 156,97			4 797,00	4 797,00	426 322,28
3.	Zbiory biblioteczne	306 310,94		2 162,00		2 162,00		68 564,00		68 564,00	239 908,94
	<b>RAZEM</b>	44 609 559,44	0,00	9 472 863,27	0,00	9 472 863,27	400,00	81 433,16	221 401,80	303 234,96	53 779 187,75

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów												
	Amortyzacja za rok obrotowy		Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)											
	Aktualizacja	14							15	16	17	18	19	20	21				
13																			
100 695,83				9 339,45			110 035,28		0,00										34 147,61
13 309 792,25	0,00	1 816 746,53	0,00	1 816 746,53	17 666,16	15 108 872,62		30 892 760,42											38 286 223,30
0,00				0,00		0,00													
3 582 858,63		247 549,65		247 549,65	0,00	3 830 408,28		1 936 879,83											2 087 009,83
7 560 706,47		1 219 627,59		1 219 627,59	0,00	8 780 334,06		6 822 208,05											8 391 489,36
202 489,40		51 362,45		51 362,45		253 851,85		20 421 170,94											26 139 522,32
168 284,66		5 420,32		5 420,32	0,00	173 704,98		547 915,25											654 877,27
39 317,10		0,00		0,00	3 999,00	35 318,10		28 232,34											53 700,06
412 217,72		8 642,80		8 642,80	8 870,16	411 990,36		14 553,80											0,00
1 080 552,68		229 505,05		229 505,05		1 310 057,73		964 203,49											5 911,00
283 365,59		54 638,67		54 638,67	4 797,00	313 207,26		157 596,72											840 598,44
																			113 115,02
306 310,94		2 162,00		2 162,00	68 564,00	239 908,94		0,00											0,00
13 716 799,02	0,00	1 828 247,98	0,00	1 828 247,98	86 230,16	15 458 816,84		30 892 760,42											38 320 370,91

Załącznik nr 2 Tabela: Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 41/41	Powierzchnia (m2)	373,00			373,00
		Wartość (zł)	108,33			108,33
2	dz. nr 41/51	Powierzchnia (m2)	1 231,00			1 231,00
		Wartość (zł)	324,99			324,99
3	dz. nr 153/3	Powierzchnia (m2)	428,00			428,00
		Wartość (zł)	124,29			124,29
4	dz. nr 153/25	Powierzchnia (m2)	5 800,00			5 800,00
		Wartość (zł)	1 454,64			1 454,64
5	dz. nr 153/27	Powierzchnia (m2)	2 612,00			2 612,00
		Wartość (zł)	675,78			675,78
6	dz. nr 160/2	Powierzchnia (m2)	437,00			437,00
		Wartość (zł)	126,90			126,90
7	dz. nr 243	Powierzchnia (m2)	118,00			118,00
		Wartość (zł)	5,76			5,76
8	dz. nr 246	Powierzchnia (m2)	3 076,00			3 076,00
		Wartość (zł)	779,58			779,58
9	dz. nr 271/1	Powierzchnia (m2)	1 550,00			1 550,00
		Wartość (zł)	427,80			427,80
10	dz. nr 41/18	Powierzchnia (m2)	19500,00			19500,00
		Wartość (zł)	56.483,84			56.483,84

Załącznik nr 4 Tabela: Stan odpisów aktualizujących wartość należności


L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki podatkowe	55 432,00	39 451,13	0,00	14 480,13	80 403,00
2	Odsetki pozostałe	17,92	17 774,14	0,00	17 792,06	0,00
3	Odsetki F-szu Alimentac.	707 589,24	143 269,29	0,00	37 039,68	813 818,85
4	Zaliczka Alimentacyjna	92 030,00	0,00	0,00	0,04	92 029,96
5	Fundusz Alimentacyjny	1 494 728,30	119 450,24	0,00	98 917,08	1 515 261,46
6		38 863,56	6 268,21	0,00		45 131,77
	Razem:	2 388 661,02	326 213,01	0,00	168 228,99	2 546 645,04

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Marian Józef Krywałd  
Data: 2023.04.28 10:34:24  
CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Joanna Riesop  
Data: 2023.04.28 10:50:01 CEST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>092351009</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3A55E720FA44DABD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	36 029 586,31	40 394 329,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	658 141,95	675 650,87	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 371 444,36	39 718 678,76	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	26 413 066,32	31 774 364,44	
B.I. Amortyzacja	1 298 082,27	1 821 288,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 703 908,82	3 141 181,86	
B.III. Usługi obce	2 538 759,44	3 546 803,60	
B.IV. Podatki i opłaty	635 279,35	728 834,15	
B.V. Wynagrodzenia	8 604 126,03	9 311 274,87	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 367 223,44	2 289 484,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	318 575,89	704 092,85	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 915 612,62	10 219 486,14	
B.X. Pozostałe obciążenia	11 498,46	11 917,94	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	9 616 519,99	8 619 965,19	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	183 150,47	157 618,78	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89 550,00	18 510,00	
D.II. Dotacje	78 899,24	139 030,66	
D.III. Inne przychody operacyjne	14 701,23	78,12	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	90 230,06	158 342,63	

Joanna Riesop  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

WOJT  
Marian Józef Krywald  
kierownik jednostki

BeSTia

3A55E720FA44DABD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28


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	90 230,06	158 342,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 709 440,40	8 619 241,34
G.	Przychody finansowe	22 905,90	55 720,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 031,01	55 720,42
G.III.	Inne	1 874,89	0,00
H.	Koszty finansowe	57 040,34	201 722,13
H.I.	Odsetki	57 040,34	201 722,13
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 675 305,96	8 473 239,63
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)	9 675 305,96	8 473 239,63

  
 Joanna Riosop  
 główny księgowy

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
 Marian Józef Krywałd  
 Kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

  
Joanna Riesop  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**  
  
Marian Józef Krywald  
kierownik jednostki

BeSTia

3A55E720FA44DABD

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351009</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>5043B8705DA657DD</b> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	13 408 054,77	19 702 633,64	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	59 595 490,95	77 030 532,80	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 405 415,46	18 862 584,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	33 501 342,01	44 341 700,88	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 597 795,31	13 273 175,54	
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	26 792,00	140 930,00	
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	64 146,17	412 141,70	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	53 300 912,08	64 604 597,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 066 603,23	9 187 278,72	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	35 559 149,47	39 778 957,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 124 555,96	15 118 965,77	
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	19 606,53	400,00	
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	530 996,89	518 995,53	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	19 702 633,64	32 128 569,41	

Skarbnik Gminy

Joanna Riesop  
główny księgowy

2023-05-16  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Marian Józef Krywałd  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 675 305,96	8 473 239,63
III.1.	zysk netto (+)	18 862 584,68	18 536 421,90
III.2.	strata netto (-)	-9 187 278,72	-10 063 182,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	29 377 939,60	40 601 809,04

Skarbnik Gminy

*mgr Joanna Rzesop*  
Joanna Rzesop

główny księgowy

2023-05-16

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT**

*Maria Józef Krywałd*  
Maria Józef Krywałd

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	Zwiększenie funduszu jednostki wynika: z tytułu podatku VAT do otrzymania z Urzędu Skarbowego w 2023 roku (do odliczenia za XII 2022) w kwocie 413 252,70 PLN oraz podatek naliczony do odliczenia według deklaracji VAT-7 za I 2022 - korekta od środków trwałych w kwocie -1111,00 PLN
I.2.9	Inne zmniejszenia	Zmniejszenie funduszu jednostki wynika: z tytułu podatku VAT od wydatków niwygasających za 2021 rok w kwocie 143732,55 PLN, podatku VAT deklaracja I 2022 od nabycia środka trwałego w 2021 roku w kwocie 217715,26 PLN, podatku VAT w deklaracji I 2022 w kwocie 1650,11 PLN oraz rozliczenia dochodów budżetowych w kwocie 155897,61 PLN.

Skarbnik Gminy

*mgr Joanna Riesop*  
Joanna Riesop

główny księgowy

2023-05-16

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marian Józef Krywałd*  
Marian Józef Krywałd

kierownik jednostki

## UZASADNIENIE

Wójt na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Wójt Gminy Drzycim

**Marian Krywald**