

ZARZĄDZENIE NR 262/22
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Dobrzyniewo Duże sprawozdanie finansowe za 2021 r.,


1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. bilans jednostki budżetowej (zbiorczo)
3. rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczo),
4. zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorczo),
5. informacja dodatkowa (zbiorczo).

§ 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dobrzyniewo
Duże

Wojciech Cybulski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE Numer identyfikacyjny REGON 050659250	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYNIOWO DUŻE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1A8323862120019C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 665 425,26	14 184 474,45	I Zobowiązania	8 386 781,13	10 378 784,20
I.1 Środki pieniężne	4 665 425,26	14 184 474,45	I.1 Zobowiązania finansowe	8 338 000,00	10 269 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 665 425,26	14 184 474,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 569 000,00	1 369 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 769 000,00	8 900 000,00
II Należności i rozliczenia	240 902,02	413 163,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 781,13	109 784,20
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	-4 221 218,85	3 446 284,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 767 366,48	7 667 503,71
II.2 Należności od budżetów	240 902,02	413 163,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	7 667 503,71
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 767 366,48	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	546 147,63	-4 221 218,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	740 765,00	772 569,00
Suma aktywów	4 906 327,28	14 597 638,06	Suma pasywów	4 906 327,28	14 597 638,06

Monika Krawczeniuk
skarbnik

2022-02-23

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd

BeSTia

1A8323862120019C

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25



Monika Krawczeniuk
skarbnik

2022-02-23
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd


BeSTia

1A8323862120019C

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		Wysłać bez pisma przewodniego BCAF9287D738FB8C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	51 774 140,47	55 947 919,90	A Fundusz	52 396 070,45	56 573 916,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	71 980,11	71 980,11	A.I Fundusz jednostki	28 496 949,30	26 172 490,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 676 994,58	55 773 206,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 899 121,15	30 401 426,77
A.II.1 Środki trwałe	46 935 594,86	53 599 449,87	A.II.1 Zysk netto (+)	23 899 121,15	30 401 426,77
A.II.1.1 Grunty	2 669 813,00	2 729 359,00	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	2 161,00	2 161,00	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	16 173 008,19	23 720 218,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	606 267,88	483 266,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 925 191,11	1 868 756,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	25 561 314,68	24 797 850,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 493 804,08	9 303 420,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 741 399,72	2 173 756,60	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	2 078 003,90	2 470 095,70
A.III Należności długoterminowe	25 165,78	102 733,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	277 734,38	387 706,03
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	180 905,16	208 597,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	954 924,26	1 091 243,98

Monika Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

BCAF9287D738FB8C

Wojciech Cybulski

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	265,24	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	184 355,81	349 065,27
B Aktywa obrotowe	8 115 734,06	9 929 417,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41 691,43	3 205,85
B.I Zapasy	29 717,78	43 265,75	D.II.8 Fundusze specjalne	438 127,62	430 276,89
B.I.1 Materiały	29 717,78	43 265,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	438 121,20	430 270,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	6,42	6,42
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	5 415 800,18	6 833 325,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 200 259,67	2 528 024,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 200 259,67	2 528 024,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	469 956,43	500 820,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	460 209,93	485 916,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 746,50	14 903,71			
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			

Monika Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BCAF9287D738FB8C

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 415 800,18	6 857 307,00			
Suma aktywów	59 889 874,53	65 877 337,58	Suma pasywów	59 889 874,53	65 877 337,58

Monika Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

BCAF9287D738FB8C

Wojciech Cybulski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25



Monika Krawczeniuk
(główny księgowy)


BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BCAF9287D738FB8C

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE Numer identyfikacyjny REGON 050659250	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 2AF8D6B045775CCC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54 439 944,07	64 513 284,11
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 439 944,07	64 513 284,11
B. Koszty działalności operacyjnej	47 783 893,96	52 784 821,08
B.I. Amortyzacja	2 900 974,67	3 299 516,75
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 086 694,20	3 494 285,11
B.III. Usługi obce	8 364 859,12	10 563 790,50
B.IV. Podatki i opłaty	19 631,14	133 086,22
B.V. Wynagrodzenia	13 535 693,47	14 919 886,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 754 225,86	4 247 853,13
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 121 815,50	16 126 403,08
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 656 050,11	11 728 463,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	151 309,47	1 558 602,81
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	151 309,47	1 558 602,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	69 123,24	135 864,85

Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

2AF8D6B045775CCC

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25



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	69 123,24	135 864,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 738 236,34	13 151 200,99
G.	Przychody finansowe	124 649,95	106 572,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	124 649,95	106 572,10
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	118 373,83	170 049,45
H.I.	Odsetki	102 306,63	120 708,75
H.II.	Inne	16 067,20	49 340,70
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 744 512,46	13 087 723,64
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)	6 744 512,46	13 087 723,64

Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

2AF8D6B045775CCC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25

Strona 2 z 3

Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

2AF8D6B045775CCC

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Dobrzyniewo Duże			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul. Białostocka 25				
16-002 DOBRZYNIĘWO DUŻE		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			21F2B377CE0A36D0	
050659250				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		31 677 159,41	45 651 557,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		97 923 239,96	97 179 170,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		37 644 445,86	37 713 961,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		59 567 545,97	58 439 498,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	133 292,95
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	89 343,51
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		709 446,58	800 392,71
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		1 801,55	2 679,88
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		83 948 841,38	99 344 535,45
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		27 533 275,45	30 969 449,52
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		54 800 179,49	66 107 002,68
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 459 418,27	1 991 420,15
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		155 968,17	276 663,10
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		45 651 557,99	43 486 192,54

Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

21F2B377CE0A36D0

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 744 512,46	13 087 723,64
III.1.	zysk netto (+)	37 713 961,98	46 525 448,72
III.2.	strata netto (-)	-30 969 449,52	-33 437 725,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 396 070,45	56 573 916,18

Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

21F2B377CE0A36D0

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.25



Monika Krawczeniuk
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Szkoły z terenu Gminy Dobrzyniewo Duże, Projekt „Pod Malinową Chmurką” – utworzenie miejsca opieki na dzieckiem do lat trzech
1.2	siedziba jednostki
	Województwo Podlaskie, Powiat Białostocki, Gmina Dobrzyniewo Duże
1.3	adres jednostki
	Dobrzyniewo Duże, ul. Białostocka 25, 16-002 Dobrzyniewo Duże
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2021 (od 01.01.2021 do 31.12.2021)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). <p>Pozostałe środki trwałe są to środki, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania mieści się w przedziale kwotowym od 500,00 zł do 10.000,00 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, które są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe bez względu na ich wartość.</p>

	<p>4. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w stosunku do paliw (olej napędowy). Jest to ewidencja ilościowo-wartościowa, a materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Natomiast zakupione pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>5. Ustala się następującą zasadę ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej. Za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.</p> <p>6. Na dzień nabycia lub powstania, inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>7. Stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>a) ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie (nie są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu (wydatku). Rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniona jest tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości,</p> <p>9. Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności: - do 0,50% sumy bilansowej.</p>												
5.	inne informacje												
	brak												
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												
	<p>1. Grunty</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>2.669.813,00 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>63.921,00 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>4.375,00 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>2.729.359,00 zł</td> </tr> </table> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>16.173.008,19 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>9.132.190,51 zł</td> </tr> </table>	stan na początek roku	2.669.813,00 zł	zwiększenia	63.921,00 zł	zmniejszenia	4.375,00 zł	stan na koniec roku	2.729.359,00 zł	stan na początek roku	16.173.008,19 zł	zwiększenia	9.132.190,51 zł
stan na początek roku	2.669.813,00 zł												
zwiększenia	63.921,00 zł												
zmniejszenia	4.375,00 zł												
stan na koniec roku	2.729.359,00 zł												
stan na początek roku	16.173.008,19 zł												
zwiększenia	9.132.190,51 zł												

	zmniejszenia (amortyzacja) 1.600.597,95 zł
	stan na koniec roku 23.704.600,75 zł
	3. Urządzenia techniczne i maszyny
	stan na początek roku 606.267,88 zł
	zwiększenia 0,00 zł
	zmniejszenia (amortyzacja) 123.001,30 zł
	stan na koniec roku 483.266,58 zł
	4. Środki transportu
	stan na początek roku 1.925.191,11 zł
	zwiększenia 340.728,56 zł
	zmniejszenia (amortyzacja) -397.163,65 zł
	stan na koniec roku 1.868.756,02 zł
	5. Inne środki trwałe
	stan na początek roku 25.561.314,68 zł
	zwiększenia 698.140,15 zł
	zmniejszenia (amortyzacja) 1.445.987,31 zł
	stan na koniec roku 24.813.467,52 zł
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	brak danych
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 wieczystie
	2.161,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość podanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Urząd Gminy
	Kwota główna
	na początek okresu sprawozdawczego 1.540.909,77 zł
	zwiększenie 102.818,85 zł
	na koniec okresu sprawozdawczego 1.643.728,62 zł

	Odsetki na początek okresu sprawozdawczego 36.783,20 zł zwiększenie 1.447,70 zł na koniec okresu sprawozdawczego 38.230.90 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 2.269.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 1.900.000,00 zł ugoda sądowa na początek roku 95.940,00 zł na koniec roku 63.960,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 2.300.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 2.100.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 2.200.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 4.900.000,00 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
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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 zobowiązań
	brak danych
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
	6.833.331,42 zł
1.14.	kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	kwota gwarancji ubezpieczeniowych 526.911,72 zł
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



	URZĄD GMINY Nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 106.767,50 zł Odprawy 0,00 zł Ekwiwalent za urlop 140,84 zł Fundusz Świadczeń Socjalnych 93.625,00 zł GOPS Świadczenia pracownicze 12.550,00 zł Nagrody 16.000,00 zł SZKOŁY Z TERENU GMINY Odprawy 922,50 zł Nagrody jubileuszowe 98.014,11 zł Ekwiwalent za urlop 27.893,04 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	kwota 4.720.489,72 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw 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
	brak

Monika Elżbieta Krawczeniuk

Wojciech Cybulski

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Elżbieta
Krawczeniuk

Date / Data:
2022-04-25 14:01



Signed by /
Podpisano przez:

Wojciech Cybulski
Urząd Gminy
Dobrzyniewo Duże

Date / Data: 2022-
04-25 13:31

