

UCHWAŁA NR XLIII/328/22
RADY MIEJSKIEJ RADZYŃ CHEŁMIŃSKIEGO

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński wraz ze
sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r, poz. 559, zm. Dz. U. z 2022r poz. 1005 i poz. 1079), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r, poz. 305 zm. Dz. U. z 2021r poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054 i poz. 2270: zm. Dz. U. z 2022r poz. 583, poz. 655 i poz. 1079) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński, które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Radzyń Chełmiński za 2021 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) bilans jednostki budżetowej (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe) za 2021 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) zestawienie zmian funduszu jednostki za 2021 rok (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe), stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2021 rok (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe), stanowiący załącznik Nr 4 do uchwały
- 5) informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 5 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Jan Michaliszyn

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI Numer identyfikacyjny REGON 871118655	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RADZYŃ CHEŁMIŃSKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 59DF665F4D8D73E3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 256 111,34	8 010 812,52	I Zobowiązania	8 227 660,15	7 389 387,01
I.1 Środki pieniężne	6 256 111,34	8 010 812,52	I.1 Zobowiązania finansowe	8 139 720,00	7 351 776,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 256 111,34	8 010 812,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	787 944,00	937 944,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 351 776,00	6 413 832,00
II Należności i rozliczenia	214 714,82	119 907,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 445,99	37 611,01
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	65 494,16	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 157 715,99	350 420,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 302 608,09	2 508 136,25
II.2 Należności od budżetów	149 220,66	119 907,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 302 608,09	2 508 136,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	65 494,16	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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 (+,-)	-3 460 324,08	-2 157 715,99
			III Rozliczenia międzyokresowe	400 882,00	390 913,00
Suma aktywów	6 470 826,16	8 130 720,27	Suma pasywów	6 470 826,16	8 130 720,27

Iwona Barbara Malinowska
skarbnik

BeSTia

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

59DF665F4D8D73E3

Krzysztof Chodubski
zarząd

Iwona Barbara Malinowska

skarbnik

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski

zarząd

BeSTia

59DF665F4D8D73E3

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński PI.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		Wysłać bez pisma przewodniego 23B95D2E4DE55C49 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 833 630,18	39 995 920,62	A Fundusz	37 845 945,01	38 709 559,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	33 283 273,68	34 681 492,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 847 069,60	39 050 056,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 562 671,33	4 028 067,10
A.II.1 Środki trwałe	36 703 551,91	38 821 251,19	A.II.1 Zysk netto (+)	21 988 184,83	21 659 700,58
A.II.1.1 Grunty	3 594 095,09	3 639 033,81	A.II.2 Strata netto (-)	-17 425 513,50	-17 631 633,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	42 115,19	42 149,27	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	31 567 492,38	33 826 829,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 120 876,70	948 501,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	245 552,76	174 130,69	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	175 534,98	232 755,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 457 441,60	2 546 616,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 143 517,69	228 804,99	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	1 415 512,66	1 547 392,47
A.III Należności długoterminowe	982 660,58	941 964,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201 733,00	231 531,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 900,00	3 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 182,00	39 252,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 900,00	3 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	251 915,97	280 228,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	569 117,17	634 285,35

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
23B95D2E4DE55C49

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 814,24	55 428,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	125 652,02	77 283,36
B Aktywa obrotowe	1 469 756,43	1 260 255,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	150 543,79	88 896,20	D.II.8 Fundusze specjalne	188 098,26	229 383,54
B.I.1 Materiały	150 543,79	88 896,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	188 098,26	229 383,54
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	1 041 928,94	999 224,10
B.II Należności krótkoterminowe	1 121 892,48	993 626,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4,23	340,09			
B.II.2 Należności od budżetów	93 067,97	8 856,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 028 820,28	984 430,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 320,16	177 732,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	197 320,16	177 732,18			
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			

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

23B95D2E4DE55C49

Krzysztof Chodubski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 303 386,61	41 256 175,86	Suma pasywów	40 303 386,61	41 256 175,86

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

23B95D2E4DE55C49

Krzysztof Chodubski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - za energię elektr. - 265,20zł
B.II.4	Pozostałe należności	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - za ciepło i nadpłata c.o. - 34 337,02zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - za centralne ogrzewanie - 34 337,02zł
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - za energię elektryczną - 265,20zł

 Iwona Barbara Malinowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2022-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 23B95D2E4DE55C49

 Krzysztof Chodubski
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI Numer identyfikacyjny REGON 871118655		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Wysłać bez pisma przewodniego 90449F6F6DA25DE1 					
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				29 799 437,30	33 283 273,68
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				57 826 680,96	56 731 168,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				21 831 287,61	21 988 184,83
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				31 604 133,80	31 365 528,53
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				4 374 440,99	3 321 186,50
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				2 100,00	1 200,00
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				14 718,56	55 068,63
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				54 342 844,58	55 332 949,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły				16 177 031,73	17 425 513,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				32 906 741,89	33 873 664,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				5 097 531,31	3 819 512,69
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				10 502,23	44 959,01
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				151 037,42	169 300,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				33 283 273,68	34 681 492,19

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

90449F6F6DA25DE1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 562 671,33	4 028 067,10
III.1.	zysk netto (+)	21 988 184,83	21 659 700,58
III.2.	strata netto (-)	-17 425 513,50	-17 631 633,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	37 845 945,01	38 709 559,29

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

90449F6F6DA25DE1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - nakłady na adaptację pomieszczenia na łazienkę dla niepełnosprawnych z UMiG do ZS - 47 230,00zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - nakłady na adaptację pomieszczenia na łazienkę dla niepełnosprawnych z UMiG do ZS - 47 230,00zł

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

90449F6F6DA25DE1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118655			Wysłać bez pisma przewodniego 9CD0B0E799640E4A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 465 733,11	33 003 369,63
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		32 465 733,11	33 003 369,63
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 953 456,58	29 111 173,70
B.I.	Amortyzacja		1 884 169,34	1 963 123,25
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 462 527,18	2 587 722,13
B.III.	Usługi obce		2 578 021,21	3 269 518,14
B.IV.	Podatki i opłaty		898 173,29	873 469,38
B.V.	Wynagrodzenia		8 388 720,66	8 858 798,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 232 961,67	2 393 836,62
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		49 894,33	61 339,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 418 149,81	9 059 080,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		40 839,09	44 285,84
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 512 276,53	3 892 195,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		201 066,77	292 884,21
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		92 023,84	25 845,22
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		109 042,93	267 038,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne		69 137,32	115 262,24

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

9CD0B0E799640E4A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

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	69 137,32	115 262,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 644 205,98	4 069 817,90
G.	Przychody finansowe	95 931,85	95 808,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	95 931,85	95 808,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	177 466,50	137 559,72
H.I.	Odsetki	177 466,50	137 559,72
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 562 671,33	4 028 067,10
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)	4 562 671,33	4 028 067,10

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

9CD0B0E799640E4A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody za ciepło, wodę, ścieki, pod. od śr.transportowych, pod. od nieruchomości, dożywianie - 436 706,03zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty za ciepło i wodę - 340 500,82zł
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty za ścieki i dożywianie - 29 546,21zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty za pod. od śr.transportowych i pod. od nieruchomości - 8 635,00zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty za dożywianie - 58 024,00zł

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2022-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

9CD0B0E799640E4A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	GMINA MIASTO I GMINA	
1.2	siedzibę jednostki	
	RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	
1.3	adres jednostki	
	Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1 stycznia 2021r - 31 grudnia 2021r	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 013. c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania; d) środki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej; e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest na dzień bilansowy f) środki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości rynkowej g) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji. 5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.	

6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
 - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwe.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

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 wartości początkowej środków trwałych												
Lp.	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)	
1	GRUNTY	3 600 604,69	0,00	12 596,48	0,00	48 054,41	60 650,89	957,59	0,00	0,00	13 940,88	14 898,47	3 646 357,11
2	BUDYNKI I LOKALE	14 887 472,97	0,00	1 774 248,29	0,00	0,00	1 774 248,29	234 662,36	0,00	0,00	0,00	234 662,36	16 427 058,90
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	33 945 189,74	103 133,96	2 015 160,03	0,00	1 200,00	2 119 493,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 064 683,73
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	443 478,67	0,00	18 552,98	0,00	0,00	18 552,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462 031,65
5	MASZYNY,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	587 309,27	13 890,14	0,00	0,00	0,00	13 890,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601 199,41
6	MASZYNY,URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	339 913,39	29 560,00	0,00	0,00	0,00	29 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 473,39
7	URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 146 792,82	0,00	16 735,80	0,00	0,00	16 735,80	0,00	0,00	0,00	14 500,00	14 500,00	1 149 028,62
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 860 896,90	0,00	148 276,00	0,00	0,00	148 276,00	148 276,00	148 276,00	0,00	0,00	296 552,00	1 712 620,90
9	NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY.RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	991 390,87	0,00	107 547,92	0,00	0,00	107 547,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 938,79
10	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - OGÓŁEM	57 803 049,32	146 584,10	4 093 117,50	0,00	49 254,41	4 288 956,01	383 895,95	148 276,00	0,00	28 440,88	560 612,83	61 531 392,50
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 455 918,96	213 685,76	109 396,29	0,00	0,00	323 082,05	0,00	0,00	0,00	24 778,42	24 778,42	3 754 222,59
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	338 873,61	41 262,68	0,00	0,00	2 276,94	43 539,62	0,00	0,00	0,00	1 928,67	1 928,67	380 484,56
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE,LICENCJE I PRAWA UTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	96 337,29	3 940,29	0,00	0,00	0,00	3 940,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 277,58
14	POZOSTAŁE WRTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	134 167,59	10 273,16	0,00	0,00	0,00	10 273,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 440,75
15	RAZEM WNİP	230 504,88	14 213,45	0,00	0,00	0,00	14 213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 718,33
16	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	61 828 346,77	415 745,99	4 202 513,79	0,00	51 531,35	4 669 791,13	383 895,95	148 276,00	0,00	55 147,97	587 319,92	65 910 817,98

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	GRUNTY	6 509,60	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 323,30
2.	BUDYNKI I BUDOWLE	4 656 572,46	0,00	0,00	0,00	359 486,34	359 486,34	189 703,35	0,00	0,00	0,00	189 703,35	4 826 355,45
3.	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	12 608 597,87	0,00	0,00	0,00	1 229 959,35	1 229 959,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 838 557,22
4.	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	152 708,66	0,00	0,00	0,00	30 921,01	30 921,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 629,67
5.	MASZyny,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	467 214,36	0,00	0,00	0,00	65 507,41	65 507,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 721,77
6.	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIE I APARATY	69 896,39	0,00	0,00	0,00	43 144,33	43 144,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 040,72
7.	URZĄDZENIA TECHNICZNE	706 798,04	0,00	0,00	0,00	111 541,45	111 541,45	0,00	0,00	0,00	14 500,00	14 500,00	803 839,49
8.	ŚRODKI TRANSPORTU	1 615 344,14	0,00	148 276,00	0,00	71 422,07	219 698,07	148 276,00	148 276,00	0,00	0,00	296 552,00	1 538 490,21
9.	NARZĘDZIA,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	815 855,89	0,00	0,00	0,00	50 327,59	50 327,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866 183,48
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	21 099 497,41	0,00	148 276,00	0,00	1 963 123,25	2 111 399,25	337 979,35	148 276,00	0,00	14 500,00	500 755,35	22 710 141,31
11.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 455 918,96	213 685,76	109 396,29	0,00	0,00	323 082,05	0,00	0,00	0,00	24 778,42	24 778,42	3 754 222,59
12.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	338 873,61	41 262,68	0,00	0,00	2 276,94	43 539,62	0,00	0,00	0,00	1 928,67	1 928,67	380 484,56
13.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	230 504,88	14 213,45	0,00	0,00	0,00	14 213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 718,33
14.	OGÓŁEM WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	25 124 794,86	269 161,89	257 672,29	0,00	1 965 400,19	2 492 234,37	337 979,35	148 276,00	0,00	41 207,09	527 462,44	27 089 566,79

Zmiana wartości netto środków trwałych

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	grunty	3 594 095,09	3 639 033,81
2	budynki i lokale	10 230 900,51	11 600 703,45
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 336 591,87	22 226 126,51
4	kotły i maszyny energetyczne	290 770,01	278 401,98
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	120 094,91	68 477,64
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	270 017,00	256 432,67
7	urządzenia techniczne	439 994,78	345 189,13
8	środki transportu	245 552,76	174 130,69
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	175 534,98	232 755,31
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	36 703 551,91	38 821 251,19

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

brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																		
	0zł																																		
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie przez gminę																																		
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia</th><th>Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego</th><th>Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)</th></tr><tr><td>1</td><td>Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha</td><td>4 311,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 311,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha</td><td>11 963,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>11 963,00</td></tr><tr><td></td><td>OGÓŁEM:</td><td>16 274,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>16 274,00</td></tr></table>					Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)	1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00	2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00		OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)																														
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00																														
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00																														
	OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00																														
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																																		
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>256 617,70</td><td>0,00</td><td>16 500,00</td><td>240 117,70</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe</td><td>120 398,46</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>120 398,46</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td>377 016,16</td><td>0,00</td><td>16 500,00</td><td>360 516,16</td></tr></table>					Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	1.	Pozostałe środki trwałe	256 617,70	0,00	16 500,00	240 117,70	2.	Środki trwałe	120 398,46	0,00	0,00	120 398,46		RAZEM	377 016,16	0,00	16 500,00	360 516,16
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego																														
1	2	3	4	5	6																														
1.	Pozostałe środki trwałe	256 617,70	0,00	16 500,00	240 117,70																														
2.	Środki trwałe	120 398,46	0,00	0,00	120 398,46																														
	RAZEM	377 016,16	0,00	16 500,00	360 516,16																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																		
	3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ 3 900,00zł. - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY																																		
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																																		

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia-razem (5+6)	
1	Dostarczanie wody	54 392,67	6 517,18	1 359,91	0,00	1 359,91	59 549,94
2	Dostarczanie wody – odsetki	50 937,14	2 529,60	1 105,48	0,00	1 105,48	52 361,26
3	Gospodarka komunalna -czynsz mieszkaniowy	100 475,18	33 023,43	1 312,23	0,00	1 312,23	132 186,38
4	Gospodarka komunalna -czynsz mieszkaniowy – odsetki	82 122,66	12 702,44	2 154,53	0,00	2 154,53	92 670,57
5	Wieczyste użytkowanie	137,34	0,00	137,34	0,00	137,34	0,00
6	Wieczyste użytkowanie – odsetki	62,39	6,27	68,66	0,00	68,66	0,00
7	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	22 489,92	0,00	1 047,47	0,00	1 047,47	21 442,45
8	Podatek rolny – osoby fizyczne	21 704,08	2 703,88	0,00	0,00	0,00	24 407,96
9	Podatek leśny- osoby fizyczne	116,00	0,00	7,00	0,00	7,00	109,00
10	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	8 274,00	0,00	229,00	0,00	229,00	8 045,00
11	Podatek rolny – osoby fizyczne- odsetki	2 910,00	1 080,00	0,00	0,00	0,00	3 990,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	0,00	3 579,12	0,00	0,00	0,00	3 579,12
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy – odsetki	1 167,25	173,42	0,00	0,00	0,00	1 340,67
14	Gospodarka komunalna – za ścieki	17 219,02	3 195,10	338,09	0,00	338,09	20 076,03
15	Gospodarka komunalna – za ścieki – odsetki	14 453,68	1 043,68	560,01	0,00	560,01	14 937,35
16	Świadczenia wychowawcze	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
17	Świadczenia rodzinne	7 706,46	1 870,00	2 792,84	0,00	2 792,84	6 783,62
18	Zaliczka alimentacyjna	217 096,98	0,00	21 420,00	0,00	21 420,00	195 676,98
19	Fundusz alimentacyjny	1 950 429,65	164 845,10	22 143,58	0,00	22 143,58	2 093 131,17
20	Fundusz alimentacyjny -odsetki	806 718,08	87 046,05	19 290,88	0,00	19 290,88	874 473,25
	Ogółem	3 358 912,50	320 315,27	73 967,02	0,00	73 967,02	3 605 260,75

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:									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
c)	powyżej 5 lat									
		Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
	Lp.		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
			Według stanu na:							
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1	kredyty długoterminowe	1 725 888,00	1 725 888,00	1 875 888,00	1 387 944,00	3 750 000,00	3 300 000,00	7 351 776,00	6 413 832,00
		Ogółem	1 725 888,00	1 725 888,00	1 875 888,00	1 387 944,00	3 750 000,00	3 300 000,00	7 351 776,00	6 413 832,00
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									
	0zł									
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	0zł									
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									
	0zł									
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</th><th colspan="2">Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad</td><td>729 915,28</td><td>604 221,15</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>729 915,28</td><td>604 221,15</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	729 915,28	604 221,15		Ogółem	729 915,28	604 221,15							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:																							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																						
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	729 915,28	604 221,15																						
	Ogółem	729 915,28	604 221,15																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Treść</td><td>Wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>104 733,51</td></tr><tr><td>2</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>9 681,12</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>68 595,60</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>16 681,05</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM:</td><td>199 691,28</td></tr></table>				Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	104 733,51	2	Ekwiwalent za urlop	9 681,12	3	Odprawy emerytalne	68 595,60	4	Odprawy rentowe	0,00	5	Odprawy pośmiertne	16 681,05		RAZEM:	199 691,28
Lp.	Treść	Wartość																							
1	Nagrody jubileuszowe	104 733,51																							
2	Ekwiwalent za urlop	9 681,12																							
3	Odprawy emerytalne	68 595,60																							
4	Odprawy rentowe	0,00																							
5	Odprawy pośmiertne	16 681,05																							
	RAZEM:	199 691,28																							
1.16.	inne informacje BRAK																								
2.																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
	0zł																								

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																																															
	Koszt wytworzenia środków trwałych: 3 321 186,40 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 4 450 036,59 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 228 804,99 zł, w tym: <table><tr><td>1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński</td><td>9 420,07 zł</td></tr><tr><td>2. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim</td><td>6 000,00 zł</td></tr><tr><td>3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego</td><td>5 210,33 zł</td></tr><tr><td>4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia</td><td>10 000,00 zł</td></tr><tr><td>5. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd</td><td>9 778,50 zł</td></tr><tr><td>6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C</td><td>15 256,76 zł</td></tr><tr><td>7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041642C Radzyń Wybudowanie</td><td>6 906,50 zł</td></tr><tr><td>8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. W m. Zakrzewo działka nr 14</td><td>16 666,50 zł</td></tr><tr><td>9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Fijewo</td><td>7 176,50 zł</td></tr><tr><td>10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II</td><td>8 526,30 zł</td></tr><tr><td>11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0</td><td>17 953,47 zł</td></tr><tr><td>12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński</td><td>5 466,06 zł</td></tr><tr><td>13. Przebudowa. nadbudowa i rozbudowa budynku OSP w Radzynie Chełmińskim etap II</td><td>5 000,00 zł</td></tr><tr><td>14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec</td><td>500,00 zł</td></tr><tr><td>15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) działka nr 336/2</td><td>25 217,00 zł</td></tr><tr><td>16. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia</td><td>1 476,00 zł</td></tr><tr><td>17. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński</td><td>9 778,50 zł</td></tr><tr><td>18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Gołębiewo działka nr 160</td><td>11 000,00 zł</td></tr><tr><td>19. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim</td><td>37 392,00 zł</td></tr><tr><td>20. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego</td><td>4 176,50 zł</td></tr><tr><td>21. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia</td><td>8 829,00 zł</td></tr><tr><td>22. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę oświetlenia ulicznego .w Radzynie Chełmińskim</td><td>4 000,00 zł</td></tr><tr><td>23. Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej przy jeziorze w sołectwie Kneblowo</td><td>3 075,00 zł</td></tr></table>		1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński	9 420,07 zł	2. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	6 000,00 zł	3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego	5 210,33 zł	4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia	10 000,00 zł	5. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd	9 778,50 zł	6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C	15 256,76 zł	7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041642C Radzyń Wybudowanie	6 906,50 zł	8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. W m. Zakrzewo działka nr 14	16 666,50 zł	9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Fijewo	7 176,50 zł	10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II	8 526,30 zł	11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	17 953,47 zł	12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński	5 466,06 zł	13. Przebudowa. nadbudowa i rozbudowa budynku OSP w Radzynie Chełmińskim etap II	5 000,00 zł	14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec	500,00 zł	15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) działka nr 336/2	25 217,00 zł	16. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia	1 476,00 zł	17. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński	9 778,50 zł	18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Gołębiewo działka nr 160	11 000,00 zł	19. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	37 392,00 zł	20. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego	4 176,50 zł	21. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia	8 829,00 zł	22. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę oświetlenia ulicznego .w Radzynie Chełmińskim	4 000,00 zł	23. Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej przy jeziorze w sołectwie Kneblowo	3 075,00 zł
1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński	9 420,07 zł																																															
2. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	6 000,00 zł																																															
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego	5 210,33 zł																																															
4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia	10 000,00 zł																																															
5. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd	9 778,50 zł																																															
6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C	15 256,76 zł																																															
7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041642C Radzyń Wybudowanie	6 906,50 zł																																															
8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. W m. Zakrzewo działka nr 14	16 666,50 zł																																															
9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Fijewo	7 176,50 zł																																															
10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II	8 526,30 zł																																															
11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	17 953,47 zł																																															
12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński	5 466,06 zł																																															
13. Przebudowa. nadbudowa i rozbudowa budynku OSP w Radzynie Chełmińskim etap II	5 000,00 zł																																															
14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec	500,00 zł																																															
15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) działka nr 336/2	25 217,00 zł																																															
16. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia	1 476,00 zł																																															
17. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński	9 778,50 zł																																															
18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Gołębiewo działka nr 160	11 000,00 zł																																															
19. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	37 392,00 zł																																															
20. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego	4 176,50 zł																																															
21. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia	8 829,00 zł																																															
22. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę oświetlenia ulicznego .w Radzynie Chełmińskim	4 000,00 zł																																															
23. Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej przy jeziorze w sołectwie Kneblowo	3 075,00 zł																																															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																															
	Pozostałe przychody operacyjne - darowizny : 2 276,94 zł.																																															

2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	NIE DOTYCZY	
2.5.	inne informacje	
	W ramach sprawozdania finansowego za 2021 rok dokonuje się następujących wyłączeń: 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.1 – 265,20 zł, B.II.4 - 34 337,02 zł., Pasywa: poz. D.II.1 – 34 337,02 zł., poz. D.II.5 – 265,20 zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 436 706,03 zł., B.II – 340 500,82 zł., B.III – 29 546,21 zł., B IV – 8 635,00 zł. B IX – 58 024,00 zł, 3. Zestawienie zmian w funduszu poz. I.1.6 – 47 230,00 zł, poz. I.2.4 – 47 230,00 zł.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK	

Iwona Malinowska
(Główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		7CC91107B4A4B650 

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

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.