

UCHWAŁA NR LVI/411/23
RADY MIEJSKIEJ RADZYŃ CHEŁMIŃSKIEGO

z dnia 14 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r, poz. 40, zm. Dz. U. z 2023r poz. 572), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r, poz. 1634 zm. Dz. U. z 2022r poz. 1079, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964 i poz. 2414: zm. Dz. U. z 2023r poz. 412, poz. 658 i poz. 803) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński za 2022 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 2022 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) bilans jednostki budżetowej (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe) za 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) zestawienie zmian funduszu jednostki za 2022 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 2022 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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 38A93CAF8483A477 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 010 812,52	12 525 908,57	I Zobowiązania	7 389 387,01	5 003 939,65
I.1 Środki pieniężne	8 010 812,52	12 525 908,57	I.1 Zobowiązania finansowe	7 351 776,00	4 950 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 010 812,52	12 525 808,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	937 944,00	300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	100,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 413 832,00	4 650 000,00
II Należności i rozliczenia	119 907,75	59 117,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 611,01	53 939,65
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	350 420,26	7 168 558,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 508 136,25	6 818 138,66
II.2 Należności od budżetów	119 907,75	59 117,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 508 136,25	6 818 138,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	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 (+,-)	-2 157 715,99	350 420,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	390 913,00	412 527,00
Suma aktywów	8 130 720,27	12 585 025,57	Suma pasywów	8 130 720,27	12 585 025,57

Iwona Barbara Malinowska	2023-03-06	Krzysztof Chodubski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

38A93CAF8483A477

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Iwona Barbara Malinowska
skarbnik

2023-03-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
zarząd

BeSTia

38A93CAF8483A477

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI Numer identyfikacyjny REGON 871118655	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 59068077E195AE7E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 995 920,62	43 504 206,62	A Fundusz	38 709 559,29	40 659 222,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 561,76	A.I Fundusz jednostki	34 681 492,19	31 023 061,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 050 056,18	40 899 723,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 028 067,10	9 636 161,75
A.II.1 Środki trwałe	38 821 251,19	40 507 457,34	A.II.1 Zysk netto (+)	21 659 700,58	29 609 754,92
A.II.1.1 Grunty	3 639 033,81	3 656 881,89	A.II.2 Strata netto (-)	-17 631 633,48	-19 973 593,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	42 149,27	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	33 826 829,96	35 551 601,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	948 501,42	901 667,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	174 130,69	155 964,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	232 755,31	241 342,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 546 616,57	4 624 988,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	228 804,99	392 266,46	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	1 547 392,47	1 927 143,23
A.III Należności długoterminowe	941 964,44	2 585 021,06	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	231 531,10	562 427,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 900,00	3 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 252,00	20 409,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 900,00	3 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	280 228,93	261 482,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	634 285,35	694 093,10

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
59068077E195AE7E

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	55 428,19	80 194,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	77 283,36	59 954,35
B Aktywa obrotowe	1 260 255,24	1 780 004,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88 896,20	337 981,75	D.II.8 Fundusze specjalne	229 383,54	248 582,80
B.I.1 Materiały	88 896,20	209 225,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	229 383,54	248 582,80
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	128 755,87	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	999 224,10	2 697 845,25
B.II Należności krótkoterminowe	993 626,86	1 244 912,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	340,09	156,61			
B.II.2 Należności od budżetów	8 856,00	71 057,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	984 430,77	1 173 698,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 732,18	197 110,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	177 732,18	197 110,68			
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

2023-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

59068077E195AE7E

Krzysztof Chodubski

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 256 175,86	45 284 211,43	Suma pasywów	41 256 175,86	45 284 211,43

 Iwona Barbara Malinowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2023-04-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 59068077E195AE7E

 Krzysztof Chodubski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	B.II.1 Należności z tyt. dostaw i usług - wzajemne rozliczenia między jednostkami - za energię elektryczną - 411,44zł
B.II.4	Pozostałe należności	B.II.4 Należności z tyt. dostaw i usług - wzajemne rozliczenia między jednostkami UMiG- ubezpieczenie mienia - 34,00zł oraz nadpłata za ubezpieczenie mienia KD- 34,00zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	D.II.5 Zobowiązania pozostałe - wzajemne rozliczenia między jednostkami UMiG- ubezpieczenie mienia - 34,00zł oraz nadpłata za ubezpieczenie mienia MGOPS- 34,00zł; za energię elektryczną KD- 411,44zł

 Iwona Barbara Malinowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2023-04-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 59068077E195AE7E

 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 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Wysłać bez pisma przewodniego 63E8DF67C5CBB41A 					
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				33 283 273,68	34 681 492,19
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				56 731 168,49	62 484 038,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				21 988 184,83	21 659 700,58
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				31 365 528,53	36 790 432,23
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				3 321 186,50	4 028 790,70
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				1 200,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				55 068,63	5 115,26
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				55 332 949,98	66 142 469,76
I.2.1. Strata za rok ubiegły				17 425 513,50	17 631 633,48
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				33 873 664,78	43 608 570,89
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				3 819 512,69	4 872 914,17
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				44 959,01	4 845,22
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				169 300,00	24 506,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				34 681 492,19	31 023 061,20

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

63E8DF67C5CBB41A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 028 067,10	9 636 161,75
III.1.	zysk netto (+)	21 659 700,58	29 609 754,92
III.2.	strata netto (-)	-17 631 633,48	-19 973 593,17
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	38 709 559,29	40 659 222,95

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

63E8DF67C5CBB41A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

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 0C70B830A0C7488B 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		33 003 369,63	43 112 463,52
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	624 554,28
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		33 003 369,63	42 487 909,24
B.	Koszty działalności operacyjnej		29 111 173,70	33 145 219,39
B.I.	Amortyzacja		1 963 123,25	2 022 812,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 587 722,13	3 549 419,43
B.III.	Usługi obce		3 269 518,14	3 170 793,10
B.IV.	Podatki i opłaty		873 469,38	966 078,49
B.V.	Wynagrodzenia		8 858 798,41	9 826 692,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 393 836,62	2 591 427,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		61 339,13	56 709,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	323 414,05
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 059 080,80	10 595 987,67
B.X.	Pozostałe obciążenia		44 285,84	41 884,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 892 195,93	9 967 244,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		292 884,21	175 802,03
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25 845,22	70 286,64
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		267 038,99	105 515,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne		115 262,24	465 494,75

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

0C70B830A0C7488B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

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	115 262,24	465 494,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 069 817,90	9 677 551,41
G.	Przychody finansowe	95 808,92	378 748,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	95 808,92	378 748,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	137 559,72	420 137,78
H.I.	Odsetki	137 559,72	420 137,78
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 028 067,10	9 636 161,75
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)	4 028 067,10	9 636 161,75

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

0C70B830A0C7488B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych - wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody za ciepło, wodę, ścieki, pod. od śr. transportowych, podatek od nieruchomości i dożywianie - 464 833,15zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	B.II. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - za wodę 341 882,04zł
B.III	Usługi obce	B.III. Wzajemne rozliczenia między jednostkami -za ścieki i dożywianie - 32 508,61zł
B.IV	Podatki i opłaty	B.IV. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - pod. od śr. transportowych, podatek od nieruchomości - 5 737,00zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - dożywianie - 84 705,50zł

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2023-04-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

BeSTia

0C70B830A0C7488B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.26

Strona 3 z 3

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 2022r - 31 grudnia 2022r	
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 MRF 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 WNI 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 wątpliwę.
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 niewątpliwie 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	3 646 357,11	0,00	23 507,00	0,00	4 260,00	27 767,00	4 481,44	0,00	0,00	4 623,78	9 105,22	3 665 018,89
2	BUDYNKI I LOKALE	16 427 058,90	0,00	1 150 531,56	0,00	0,00	1 150 531,56	2 986,19	0,00	0,00	0,00	2 986,19	17 574 604,27
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	36 064 683,73	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	2 260 317,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 325 001,26
4	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	462 031,65	0,00	92 937,06	0,00	0,00	92 937,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554 968,71
5	MASZyny,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	601 199,41	34 392,28	22 165,67	0,00	0,00	56 557,95	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	629 119,68
6	MASZyny,URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	369 473,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 473,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 149 028,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 028,62
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 712 620,90	0,00	49 330,94	0,00	0,00	49 330,94	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 641 957,76
9	NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY.RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 098 938,79	0,00	74 273,65	0,00	0,00	74 273,65	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	1 169 210,84
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	61 531 392,50	34 392,28	3 673 063,41	0,00	4 260,00	3 711 715,69	127 461,71	0,00	0,00	37 263,06	164 724,77	65 078 383,42
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 754 222,59	795 810,96	14 704,00	0,00	18 464,52	828 979,48	61 317,09	0,00	0,00	237 949,39	299 266,48	4 283 935,59
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	380 484,56	27 520,91	0,00	0,00	731,00	28 251,91	0,00	0,00	0,00	302,94	302,94	408 433,53
13	WNIP -LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOT. OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	100 277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 277,58
14	POZOSTAŁE WNIP	144 440,75	28 185,72	21 969,54	0,00	0,00	50 155,26	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	171 439,46
15	RAZEM WNIP	244 718,33	28 185,72	21 969,54	0,00	0,00	50 155,26	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	271 717,04
16	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	65 910 817,98	885 909,87	3 709 736,95	0,00	23 455,52	4 619 102,34	206 431,04	0,00	0,00	281 019,70	487 450,74	70 042 469,58

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	7 323,30	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 137,00
2	BUDYNKI I BUDOWLE	4 826 355,45	0,00	0,00	0,00	392 645,10	392 645,10	2 986,19	0,00	0,00	0,00	2 986,19	5 216 014,36
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	13 838 557,22	0,00	0,00	0,00	1 293 432,25	1 293 432,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 131 989,47
4	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	183 629,67	0,00	0,00	0,00	31 245,69	31 245,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 875,36
5	MASZyny,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	532 721,77	0,00	0,00	0,00	20 060,47	20 060,47	0,00	0,00	0,00	28 637,68	28 637,68	524 144,56
6	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIE I APARATY	113 040,72	0,00	0,00	0,00	42 438,50	42 438,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 479,22
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	803 839,49	0,00	0,00	0,00	102 584,31	102 584,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 423,80
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 538 490,21	0,00	0,00	0,00	67 497,63	67 497,63	119 994,08	0,00	0,00	0,00	119 994,08	1 485 993,76
9	NARZĘDZIA,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	866 183,48	0,00	0,00	0,00	65 686,67	65 686,67	0,00	0,00	0,00	4 001,60	4 001,60	927 868,55
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	22 710 141,31	0,00	0,00	0,00	2 016 404,32	2 016 404,32	122 980,27	0,00	0,00	32 639,28	155 619,55	24 570 926,08
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 754 222,59	828 979,48	0,00	0,00	0,00	828 979,48	61 317,09	0,00	0,00	237 949,39	299 266,48	4 283 935,59
12	Zbiory biblioteczne	380 484,56	27 520,91	0,00	0,00	731,00	28 251,91	0,00	0,00	0,00	302,94	302,94	408 433,53
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	244 718,33	11 013,00	0,00	0,00	23 580,50	34 593,50	17 652,24	0,00	0,00	5 504,31	23 156,55	256 155,28
14	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	27 089 566,79	867 513,39	0,00	0,00	2 040 715,82	2 908 229,21	201 949,60	0,00	0,00	276 395,92	478 345,52	29 519 450,48

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	3 639 033,81	3 656 881,89
2	budynki i lokale	11 600 703,45	12 358 589,91
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 226 126,51	23 193 011,79
4	kotły i maszyny energetyczne	278 401,98	340 093,35
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	68 477,64	120 536,88
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	256 432,67	209 855,77
7	urządzenia techniczne	345 189,13	246 743,22
8	środki transportu	174 130,69	155 964,00
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	232 755,31	241 342,29
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	38 821 251,19	40 523 019,10

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 wieczystie przez gminę**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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

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	240 117,70	0,00	16 796,50	223 321,20
2.	Środki trwałe	120 398,46	0,00	0,00	120 398,46
	RAZEM	360 516,16	0,00	16 796,50	343 719,66

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)

	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	59 549,94	0,00	0,00	8 774,67	8 774,67	50 775,27
2	Dostarczanie wody – odsetki	52 361,26	816,77	0,00	0,00	0,00	53 178,03
3	Gospodarka komunalna -czynsz mieszkaniowy	132 186,38	7 221,32	0,00	0,00	0,00	139 407,70
4	Gospodarka komunalna -czynsz mieszkaniowy – odsetki	92 670,57	11 945,74	0,00	0,00	0,00	104 616,31
5	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	21 442,45	402,82	0,00	0,00	0,00	21 845,27
6	Podatek rolny – osoby fizyczne	24 407,96	0,00	0,00	13 497,44	13 497,44	10 910,52
7	Podatek leśny- osoby fizyczne	109,00	0,00	0,00	46,00	46,00	63,00
8	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – odsetki	8 045,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	10 095,00
9	Podatek rolny – osoby fizyczne- odsetki	3 990,00	0,00	0,00	2 401,00	2 401,00	1 589,00
10	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
11	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy – odsetki	1 340,67	385,76	0,00	0,00	0,00	1 726,43
12	Gospodarka komunalna – za ścieki	20 076,03	589,31	0,00	0,00	0,00	20 665,34
13	Gospodarka komunalna – za ścieki – odsetki	14 937,35	1 734,68	0,00	0,00	0,00	16 672,03
14	Świadczenia wychowawcze	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
15	Świadczenia rodzinne	6 783,62	1 514,24	4 611,96	0,00	4 611,96	3 685,90
16	Zaliczka alimentacyjna	195 676,98	0,00	16 109,43	0,00	16 109,43	179 567,55
17	Fundusz alimentacyjny	2 093 131,17	149 844,14	26 100,00	0,00	26 100,00	2 216 875,31
18	Fundusz alimentacyjny -odsetki	874 473,25	178 970,05	13 760,79	0,00	13 760,79	1 039 682,51
	Ogółem	3 605 260,75	355 974,83	61 082,18	24 719,11	85 801,29	3 875 434,29

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																																																															
	<table><tr><th rowspan="4">Lp</th><th rowspan="4">Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</th><th colspan="8">Okres spłaty</th></tr><tr><th colspan="2">Powyżej 1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">Powyżej 3 do 5 lat</th><th colspan="2">Powyżej 5 lat</th><th colspan="2">Razem</th></tr><tr><th colspan="8">Według stanu na:</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Kredyty długoterminowe</td><td>1 725 888,00</td><td>1 200 000,00</td><td>1 875 888,00</td><td>750 000,00</td><td>3 750 000,00</td><td>3 000 000,00</td><td>7 351 776,00</td><td>4 950 000,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Ogółem</td><td>1 725 888,00</td><td>1 200 000,00</td><td>1 875 888,00</td><td>750 000,00</td><td>3 750 000,00</td><td>3 000 000,00</td><td>7 351 776,00</td><td>4 950 000,00</td></tr></table>										Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty								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	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00	2	Ogółem	1 725 888,00	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty																																																														
		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	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00																																																							
2	Ogółem	1 725 888,00	1 200 000,00	1 875 888,00	750 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	7 351 776,00	4 950 000,00																																																							
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

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	604 221,15	1 070 350,82
	Ogółem	604 221,15	1 070 350,82

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	190 326,31
2	Ekwiwalent za urlop	21 896,09
3	Odprawy emerytalne	114 333,09
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	RAZEM:	326 555,49

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: 4 028 790,70 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 3 865 329,23 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 392 266,46zł, w tym:	
	1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie UM i G Radzyń Chełmiński -	9 420,07zł
	2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntów pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -	1 476,00zł
	3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -	5 210,33zł
	4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -	10 000,00zł
	5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C -	27 704,36zł
	6. Wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie miasta i gminy Radzyń Chełmiński	6 000,00zł
	7. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia	6 262,04zł
	8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041625C Zielnowo -	10 627,79zł
	9. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie	10 791,33zł
	10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo etap II	8 526,30zł
	11. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Działka nr 38 i 17/7 w miejscowości Kneblowo.	9 594,00zł
	12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -	5 466,06zł
	13. Opracowanie dokumentacji oraz rozbudowa przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy w Radzynie Chełmińskim	46 485,49zł
	14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -	500,00zł
	15. Opracowanie dokumentacji technicznej i budowa parkingu dla potrzeb Klubu Dziecięcego	4 176,50zł
	16. Skomunikowanie terenów rolniczych z centrum wsi Rywałd	9 778,50zł
	17. Opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej w Radzynie Chełmiński Widokowa Tysiąclecia środki FOŚ.	2 566,96zł
	18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę przepompowni ścieków P1 przy ul. Podgrodzie środki FOŚ	4 208,67zł
	19. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę dróg gminnych na terenie gminy Radzyń Chełmiński 10 km.	100 000,00zł
	20. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej Nr 041623C w miejscowości Gawłowice.	14 415,60zł
	21. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Nowickiego w Radzynie Chełmińskim	4 428,00zł
	22. Budowa dróg gminnych skomunikowanie osiedla domów jednorodzinnych „Zielona Góra”	54 749,00zł
	23. Opracowanie dokumentacji technicznej i odtworzenie zadaszenia tarasu na dziedzińcu Zamku	5 982,56zł
	24. Budowa miejsca rekreacyjno-sportowego w Radzynie Chełmińskim	984,00zł
	25. Opracowanie dokumentacji techniczno- projektowej na zakup demontaż i montaż komina kotłownia Sady	15 674,40zł
	26. Skomunikowanie sołectw Radzyń Wybudowanie i Mazanki z centrum miasta Radzyń Chełmiński	14 778,50zł
	27. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa łazienek oraz dostosowanie do potrzeb dzieci niepełnosprawnych w Przedszkolu w Radzynie Chełmińskim	2 460,00zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	1.Pozostałe przychody operacyjne: darowizny : 10 731,00zł; kara umowna – 1 106,00zł; odszkodowanie za szkody dotyczące mienia – 22 386,56zł. 2.Pozostałe koszty operacyjne: umorzenie kary umownej – 1 106,00zł.	
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 2022 rok dokonuje się następujących wyłączeń: 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz.B.II.1 – 411,44 zł, B.II.4 - 68,00 zł., Pasywa: poz. D.II.5 – 479,44 zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 464 833,15 zł., B.II – 341 882,04 zł., B.III – 32 508,61 zł., B IV – 5 737,00 zł. B IX – 84 705,50 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)

2023-04-19
(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: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		B0836C5F9DB69EAE 

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)

2023.04.19
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)

2023.04.19
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.