

**Zarządzenie Nr 48/2022**  
**Wójta Gminy Rybno**  
**z dnia 23 maja 2022 roku**

w sprawie: **przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Rybno za 2021 rok**

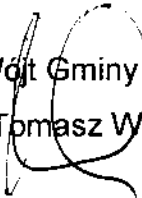
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) Wójt Gminy Rybno postanawia:


§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Rybno za 2021 rok, stanowiące załączniki Nr 1, 2, 3, 4 i 5 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przedstawić Radzie Gminy Rybno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Rybno  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Rybno</b>  ul. Lubawska 15 13-220 RYBNO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina RYBNO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego A53626B63F2B2BEF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130378404</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 398 365,63	10 675 880,84	I Zobowiązania	10 867 193,12	12 462 753,31
I.1 Środki pieniężne	10 398 365,63	10 675 880,84	I.1 Zobowiązania finansowe	10 747 906,11	12 458 601,08
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 398 365,63	10 675 880,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 702,11	13 731,08
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 743 204,00	12 444 870,00
II Należności i rozliczenia	241 629,79	194 951,52	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 960,02	631,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	115 326,99	3 521,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-978 806,59	-2 345 780,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 982 453,05	-1 366 974,28
II.2 Należności od budżetów	240 112,00	194 951,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 982 453,05	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 517,79	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 366 974,28
III Rozliczenia międzyokresowe	4 702,11	13 731,08	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 (+,-)	-3 961 259,64	-978 806,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	756 311,00	767 591,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 644 697,53</b>	<b>10 884 563,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 644 697,53</b>	<b>10 884 563,44</b>

**SKARBNIK GMINY**

Zdzisław Elbiński  
skarbnik

2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

**WOJTA**

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz

Zdzisława Elżbieta Kanicz

skarbnik

2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
Tomasz Węgrzynowski

zażąd

BeSTia

A53626B63F2B2BEF

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Rybno ul. Lubawska 15 13-220 RYBNO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8AA862264BE3C396 
Numer identyfikacyjny REGON  130378404	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	59 217 929,64	67 919 708,12	A Fundusz	60 048 632,00	68 442 071,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	341 052,12	A.I Fundusz jednostki	49 327 090,24	60 164 134,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 968 412,22	65 709 552,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 721 541,76	8 277 936,76
A.II.1 Środki trwałe	55 861 340,94	62 531 814,72	A.II.1 Zysk netto (+)	39 006 805,52	37 922 392,96
A.II.1.1 Grunty	4 491 004,38	4 834 902,50	A.II.2 Strata netto (-)	-28 285 263,76	-29 644 456,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 909,20	23 909,20	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	50 336 729,20	56 658 722,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	270 742,44	529 271,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	564 867,25	371 964,61	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	197 997,67	136 953,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 491 270,45	1 923 929,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 107 071,28	3 177 737,30	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	1 423 753,03	1 556 825,78
A.III Należności długoterminowe	67 517,42	367 103,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 431,69	91 748,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 182 000,00	1 502 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	206,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 182 000,00	1 502 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	180 322,57	192 739,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	940 166,80	1 003 817,71

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

2022-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
mgr Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

8AA862264BE3C396

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 313,82	45 301,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 586,45	46 622,02
B Aktywa obrotowe	2 321 972,81	2 446 292,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88 860,16	119 686,61	D.II.8 Fundusze specjalne	172 725,70	176 596,06
B.I.1 Materiały	88 860,16	119 686,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	172 725,70	176 596,06
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	67 517,42	367 103,98
B.II Należności krótkoterminowe	2 132 663,98	2 215 807,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	340,75			
B.II.2 Należności od budżetów	115 251,33	629,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 017 412,65	2 214 836,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 448,67	110 799,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100 448,67	110 799,08			
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			

**SKARBNIK GMINY**  
*Zdzisława Kanicz*  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

2022-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
8AA862264BE3C396

**WÓJT**  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>61 539 902,45</b>	<b>70 366 000,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>61 539 902,45</b>	<b>70 366 000,98</b>

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*

Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

8AA862264BE3C396

WÓJT

*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
8AA862264BE3C396

WÓJT  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rybno ul. Lubawska 15 13-220 RYBNO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378404			Wysłać bez pisma przewodniego 3E09D92801495FCE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 992 703,87	48 652 141,15
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		49 992 703,87	48 652 141,15
B.	Koszty działalności operacyjnej		38 652 933,49	40 548 991,01
B.I.	Amortyzacja		2 410 263,03	2 788 768,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 076 471,90	2 558 837,33
B.III.	Usługi obce		2 185 469,61	2 947 796,12
B.IV.	Podatki i opłaty		658 649,66	649 753,73
B.V.	Wynagrodzenia		13 331 840,61	14 172 286,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 805 226,88	3 944 483,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		417 784,70	271 656,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 763 497,54	13 156 815,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 729,56	58 593,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 339 770,38	8 103 150,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		514 236,74	495 280,33
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		514 236,74	495 280,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 362 136,18	277 459,80

SKARBNIK GMINY  
Zdzisława Zdzianka  
główny księgowy

2022-04-26  
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Tomasz W. Węzyński  
kierownik jednostki

BeSTia

3E09D92801495FCE

Strona 1 z 3



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	1 362 136,18	277 459,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 491 870,94	8 320 970,67
G.	Przychody finansowe	939 706,71	206 309,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	935 929,65	206 309,95
G.III.	Inne	3 777,06	0,00
H.	Koszty finansowe	710 035,89	249 343,86
H.I.	Odsetki	710 035,89	249 343,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 721 541,76	8 277 936,76
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)	10 721 541,76	8 277 936,76

SKARBNIK GMINY  
*(Signature)*  
 Zdzisława Elżbieta Kanicz  
 główny księgowy

2022-04-26  
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*(Signature)*  
 mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIA GMINY  
*Zdzisława Kanicz*

Zdzisława Ełzbieta Kanicz  
główny księgowy


2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

Tomasz Węgrzynowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Gminy Rybno ul. Lubawska 15 13-220 RYBNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 260C55442BB15D48	
130378404				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 831 923,91	33 901 729,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		87 548 406,90	100 448 966,97
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 557 623,66	39 006 805,52
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 915 280,74	50 108 127,76
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		6 102 051,76	11 211 053,69
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		738 501,53	19 600,00
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		1 234 949,21	103 380,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		84 053 240,57	90 045 713,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		27 034 728,34	28 721 220,24
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		47 960 870,33	48 808 475,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 525 401,90	12 286 731,98
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		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		532 240,00	229 285,52
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		49 327 090,24	60 164 134,46

*Zdzisława Kanicz*

Zdzisława Elżbieta Kanicz  
główny księgowy

2022-04-26  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 721 541,76	8 277 936,76
III.1.	zysk netto (+)	39 006 805,52	37 922 392,96
III.2.	strata netto (-)	-28 285 263,76	-29 644 456,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 048 632,00	68 442 071,22

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Piżbicka-Kańcz

główny księgowy

2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
główny księgowy

2022-04-26  
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
Tomasz Węgrzynowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Rybno  ul. Lubawska 15  13-220 RYBNO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130378404</b>		<b>A3723DACF97421B3</b> 

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	1 961 212,17
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

SKARBNIK GMINY

Zdzisław Elzbieta Ranicz

(główny księgowy)

2022.05.04

rok mies. dzień

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tomasz Węgrzynowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

2022.05.04  
rok mies. dzień

WÓJT  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

1.1	nazwę jednostki
	Gmina Rybno
1.2	siedzibę jednostki
	Rybno
1.3	adres jednostki
	13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	nie dotyczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	10 jednostek podległych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostek wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Jednostki posiadają opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym: umorzeń wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostek samorządu terytorialnego w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li><li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li><li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li><li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li><li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li></ul> <p>Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

SKARBNIK GMINY  
Zdzisława Kaniacz

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



	<p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostkach środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniszczenia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej 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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Na koncie 013 nie ujmuje się składników o wartości poniżej kwoty 1000,00 zł.</p> <p>Wszystkie pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na wartość ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Zbiory biblioteczne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 014 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ilościowo-wartościową.</li> </ul> <p>Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.</p> <p>Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela nr 1,2 i 5
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY  
Zdzisława Kanicz

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 3
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba udziałów: stan na początek roku 2021 - 1 182; zwiększenie - 320; zmniejszenie - 0, stan na koniec roku 2021 - 1 502. Wartość posiadanych udziałów: stan na początek roku 2021 - 1 182 000,00 zł; zwiększenie - 320 000,00 zł; zmniejszenie - 0,00 zł; stan na koniec roku 2021 - 1 502 000,00 zł.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	12 444 870,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	brak danych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 198 387,86 zł, odprawy emerytalne - 138 561,54 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych

SKARBNIK GMINY  
Zdzisława Kaniec

WÓJTA  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	11 122 689,23 (odsetki i różnice kursowe - 0 zł)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak danych
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kanicz*  
Zdzisława Elżbieta Kanicz  
(główny księgowy)

2022-04-29

WÓJTA  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - Środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2021 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	4 491 004,38	106 000,00	238 851,42	0,00	344 851,42	953,30	0,00	0,00	953,30	4 834 902,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 012 144,49	0,00	8 560 199,12	0,00	8 560 199,12	0,00	292,19	0,00	292,19	83 572 051,42
3	Urządzenia techn. i maszyny	1 040 582,61	0,00	458 930,55	0,00	458 930,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 513,16
4	Środki transportu	3 042 426,80	0,00	0,00	0,00	0,00	268 140,00	0,00	0,00	268 140,00	2 774 286,80
5	Inne środki trwałe	559 490,62	0,00	20 798,00	0,00	20 798,00	0,00	5 781,00	0,00	5 781,00	574 507,62
<b>x</b>	<b>Ogółem</b>	<b>84 145 648,90</b>	<b>106 000,00</b>	<b>9 278 779,09</b>	<b>0,00</b>	<b>9 384 779,09</b>	<b>269 093,30</b>	<b>6 073,19</b>	<b>0,00</b>	<b>275 166,49</b>	<b>93 255 261,50</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2021	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy 2021	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			stan na początek roku obrotowego 2021	Stan na koniec roku obrotowego 2021
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 491 004,38	4 834 902,50
24 675 415,29	0,00	2 238 119,00	27 024,11	2 265 143,11	205,54	27 024,11	27 229,65	26 913 328,75	50 336 729,20	56 658 722,67
769 840,17	0,00	200 401,47	0,00	200 401,47	0,00	0,00	0,00	970 241,64	270 742,44	529 271,52
2 477 559,55	0,00	192 902,64	0,00	192 902,64	268 140,00	0,00	268 140,00	2 402 322,19	564 867,25	371 964,61
361 492,95	0,00	80 782,89	0,00	80 782,89	4 721,64	0,00	4 721,64	437 554,20	197 997,67	136 953,42
<b>28 284 307,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2 712 206,00</b>	<b>27 024,11</b>	<b>2 739 230,11</b>	<b>273 067,18</b>	<b>27 024,11</b>	<b>300 091,29</b>	<b>30 723 446,78</b>	<b>55 861 340,94</b>	<b>62 531 814,72</b>

SKARBNIK GMINY  
Zdzisław Kanio

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela Nr 2 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2021 (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe środki trwałe	5 873 267,82	0,00	612 355,60	0,00	612 355,60	0,00	42 105,84	20 987,61	63 093,45	6 422 529,97
2	Wartości niematerialne i prawne	441 502,07	0,00	28 208,93	0,00	28 208,93	0,00	28 068,86	0,00	28 068,86	441 642,14
3	Zbiory biblioteczne	233 278,41	0,00	35 806,77	0,00	35 806,77	0,00	0,00	0,00	0,00	269 085,18
x	Ogółem	6 548 048,30	0,00	676 371,30	0,00	676 371,30	0,00	70 174,70	20 987,61	91 162,31	7 133 257,29

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2021	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy 2021	Inne				stan na początek roku obrotowego 2021	stan na koniec roku obrotowego 2021
13	14	15	16	17	18	19	20	21
5 873 267,82	0,00	612 355,60	0,00	612 355,60	63 093,45	6 422 529,97	0,00	0,00
441 502,07	0,00	28 208,93	0,00	28 208,93	28 068,86	441 642,14	0,00	0,00
233 278,41	0,00	35 806,77	0,00	35 806,77	0,00	269 085,18	0,00	0,00
6 548 048,30	0,00	676 371,30	0,00	676 371,30	91 162,31	7 133 257,29	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
*Zdzisława Kaniec*

WÓJTA  
*Mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

Tabela Nr 3 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2021	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego 2021 (4-5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Żabiny dz. Nr 66/3	Powierzchnia (m2)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	463,40	0	0	463,40
2	Żabiny dz. Nr 66/4	Powierzchnia (m2)	12 111	0	0	12 111
		Wartość (zł)	9479,30	0	0	9479,30
3	Żabiny dz. Nr 66/5	Powierzchnia (m2)	5 699	0	0	5 699
		Wartość (zł)	4460,60	0	0	4460,60
4	Żabiny dz. 66/7	Powierzchnia (m2)	387	0	0	387
		Wartość (zł)	302,90	0	0	302,90
5	Żabiny dz. Nr 66/6	Powierzchnia (m2)	407	0	0	407
		Wartość (zł)	318,60	0	0	318,60
6	Hartowiec dz. Nr 345/5	Powierzchnia (m2)	269	0	0	269
		Wartość (zł)	210,50	0	0	210,50
7	Hartowiec dz. Nr 345/7	Powierzchnia (m2)	367	0	0	367
		Wartość (zł)	287,30	0	0	287,30
8	Hartowiec dz. Nr 345/8	Powierzchnia (m2)	2 433	0	0	2 433
		Wartość (zł)	1904,30	0	0	1904,30
9	Hartowiec dz. Nr 345/3	Powierzchnia (m2)	3 714	0	0	3 714
		Wartość (zł)	2906,90	0	0	2906,90
10	Rybno dz. Nr 30/13	Powierzchnia (m2)	117	0	0	117
		Wartość (zł)	91,60	0	0	91,60
11	Rybno dz. Nr 30/15	Powierzchnia (m2)	2 485	0	0	2 485
		Wartość (zł)	1945,01	0	0	1945,01
12	Rybno dz. Nr 30/14	Powierzchnia (m2)	1 966	0	0	1 966
		Wartość (zł)	1538,79	0	0	1538,79
x	Razem	Powierzchnia (m2)	30 547	0	0	30 547
		Wartość (zł)	23 909,20	0	0	23 909,20

Tabela Nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 2021	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2021			Stan na koniec roku obrotowego 2021
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - podatek rolny	2 797,00	315,00	0,00	0,00	3 112,00
2	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości	20 085,75	6 243,11	252,85	0,00	26 076,01
3	zaliczka alimentacyjna - BP	108 026,27	0,00	0,00	11 465,93	96 560,34
4	zaliczka alimentacyjna - JST	108 026,03	0,00	0,00	11 465,93	96 560,10
5	fundusz alimentacyjny - BP	678 893,96	157 565,71	0,00	120 602,05	715 857,62
6	fundusz alimentacyjny - JST	452 595,98	105 043,80	0,00	80 401,37	477 238,41
7	odsetki od funduszu alimentacyjnego - BP	537 608,03	85 466,28	0,00	77 266,62	545 807,69
x	Razem	1 908 033,02	354 633,90	252,85	301 201,90	1 961 212,17

SKARBNIK GMINY  
Zdzisław Kaniecz

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Tabela Nr 5 - Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa -
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne - umarzone stopniowo	0,00	0,00	417 614,65	0,00	417 614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	417 614,55
x	Ogółem	0,00	0,00	417 614,65	0,00	417 614,65	0,00	0,00	0,00	0,00	417 614,55

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2021	Zwiększenia w ciągu roku 2021			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia w ciągu roku 2021		Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2021	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			stan na początek roku obrotowego 2021	stan na koniec roku obrotowego 2021
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	76 562,53	0,00	76 562,53	0,00	0,00	0,00	76 562,53	0,00	341 052,12
0,00	0,00	76 562,53	0,00	76 562,53	0,00	0,00	0,00	76 562,53	0,00	341 052,12

2022.04.29

SKARBNIK GMINY  
Zdzisława Kaniec

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski