

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>URZĄD GMINY RYBNO<br>Ulica LUBAWSKA 15<br>13-220 RYBNO   |                       |                      | BILANS<br><br>jednostki budżetowej   |                       | Adresat:<br>Gmina Rybno<br>ul. Lubawska 15<br>13-220 Rybno |  |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|--|--|
| URZĄD GMINY RYBNO<br>13-220 Rybno, ul. Lubawska 15<br>woj. warmińsko-mazurskie<br>tel./fax 23 696 68 11<br>NIP 671-12-93-890, Regon 000543670 |                       |                      |  |                       |  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br>130378404   |                       |                      | sporządzony<br>na dzień 2022-12-31   |                       |  |  |
| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |  |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>67 886 963,69</b>  | <b>73 150 365,83</b> | A. Fundusz   | 68 243 111,99         | 73 803 574,73  |  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>341 052,12</b>     | <b>257 529,36</b>    | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | <b>30 320 719,03</b>  | <b>35 865 603,12</b>                                       |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>65 676 807,59</b>  | <b>71 017 603,39</b> | <b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>  | <b>37 922 392,96</b>  | <b>37 937 971,61</b>                                       |  |
| <b>1. Środki trwałe</b>   | <b>62 499 070,29</b>  | <b>66 291 903,50</b> | 1. Zysk netto (+)  | 37 922 392,96         | 37 937 971,61  |  |
| 1.1. Grunty   | 4 834 902,50          | 4 884 889,01         | 2. Strata netto (-)  | 0,00                  | 0,00   |  |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                      | 23 909,20             | 25 718,00            | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |  |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 56 658 722,67         | 60 754 040,27        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |  |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 504 979,23            | 352 438,09           | <b>B. Fundusze placówek</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |  |
| 1.4. Środki transportu  | 371 964,61            | 228 781,97           | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |  |
| 1.5. Inne środki trwałe   | 128 501,28            | 71 754,16            | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>771 126,17</b>     | <b>616 444,85</b>  |  |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | <b>3 177 737,30</b>   | <b>4 725 699,89</b>  | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00   |  |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>404 022,19</b>     | <b>562 211,77</b>  |  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>367 103,98</b>     | <b>54 233,08</b>     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 85 472,93             | 272 093,59   |  |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>1 502 000,00</b>   | <b>1 821 000,00</b>  | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00                  | 3 590,39   |  |
| 1. Akcje i udziały  | 1 502 000,00          | 1 821 000,00         | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 32 675,89             | 37 444,98  |  |
| 2. Inne papiery wartościowe   | 0,00                  | 0,00                 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 168 077,80            | 190 917,51   |  |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                 | 5. Pozostałe zobowiązania  | 43 203,12             | 35 605,53  |  |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 46 622,02             | 124,47   |  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>1 127 274,47</b>   | <b>1 269 653,75</b>  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00   |  |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>25 207,32</b>      | <b>123 603,38</b>    | 8. Fundusze specjalne  | 27 970,43             | 22 435,30  |  |
| 1. Materiały  | 25 207,32             | 34 347,44            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 27 970,43             | 22 435,30  |  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                  | 0,00                 | 8.2. Inne fundusze   | 0,00                  | 0,00   |  |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00                  | 0,00                 | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |  |
| 4. Towary   | 0,00                  | 89 255,94            | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>367 103,98</b>     | <b>54 233,08</b>   |  |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>1 036 959,70</b>   | <b>1 136 637,96</b>  |  |                       |  |  |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług   | 340,75                | 533,07               |  |                       |  |  |
| 2. Należności od budżetów   | 0,00                  | 40 262,92            |  |                       |  |  |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń   | 0,00                  | 0,00                 |  |                       |  |  |
| 4. Pozostałe należności   | 1 036 618,95          | 1 095 841,97         |  |                       |  |  |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych  | 0,00                  | 0,00                 |  |                       |  |  |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>65 107,45</b>      | <b>9 412,41</b>      |  |                       |  |  |
| 1. Środki pieniężne w kasie   | 0,00                  | 0,00                 |  |                       |  |  |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 65 107,45             | 9 412,41             |  |                       |  |  |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego   | 0,00                  | 0,00                 |  |                       |  |  |
| 4. Inne środki pieniężne  | 0,00                  | 0,00                 |  |                       |  |  |

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Kanicz  
główny księgowy

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
Kierownik jednostki

| AKTYWA                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 5. Akcje lub udziały                     | 0,00                  | 0,00                 |                     |                       |                      |
| 6. Inne papiery wartościowe              | 0,00                  | 0,00                 |                     |                       |                      |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00                  | 0,00                 |                     |                       |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |                     |                       |                      |
| <b>Suma aktywów</b>                      | <b>69 014 238,16</b>  | <b>74 420 019,58</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>69 014 238,16</b>  | <b>74 420 019,58</b> |

**SKARBNIK GMINY**

*Zdzisława Kanicz*

(główny księgowy)

*spob.* **Zastępca skarbnika**  
*mgr Bożena Zielińska*

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwagi |
|--------|------------------|-------|
|        |                  |       |

**SKARBNIK GMINY**  
*Zm*  
**Zdzisława Kanicz**

**WÓJT**  
*[Signature]*  
**mgr inż. Tomasz Węgrzynowski**

|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>URZĄD GMINY RYBNO</b><br>Ulica LUBAWSKA 15<br>13-220 RYBNO<br>woj. warmińsko-mazurskie<br>tel./fax 23 696 68 11<br>NIP 571-12-93-890, Regon 000543670 | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><br><b>(wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 2022-12-31 | Adresat:<br>Gmina Rybno<br>ul. Lubawska 15<br>13-220 Rybno |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br><b>130378404</b>  |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                        | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>48 179 736,92</b>   | <b>50 622 945,56</b>                                       |                                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00   | 110 975,47   |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 48 179 736,92  | 50 511 970,09  |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>10 390 514,87</b>   | <b>12 298 981,69</b>                                       |                                  |
| I. Amortyzacja  | 2 775 899,65   | 2 943 306,52   |                                  |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 1 306 477,71   | 2 468 841,10   |                                  |
| III. Usługi obce  | 1 863 866,12   | 2 059 160,12   |                                  |
| IV. Podatki i opłaty  | 633 086,23   | 695 678,59   |                                  |
| V. Wynagrodzenia  | 2 612 071,72   | 2 751 995,50   |                                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 572 216,82   | 614 720,00   |                                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 210 863,22   | 277 737,81   |                                  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 70 426,69  |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 357 439,60   | 368 362,69   |                                  |
| X. Pozostałe obciążenia   | 58 593,80  | 48 752,67  |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  | <b>37 789 222,05</b>   | <b>38 323 963,87</b>                                       |                                  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>292 858,58</b>  | <b>78 764,37</b>   |                                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| II. Dotacje   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne  | 292 858,58   | 78 764,37  |                                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>14 828,77</b>   | <b>31 079,61</b>   |                                  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                                     | 0,00   | 0,00   |                                  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 14 828,77  | 31 079,61  |                                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  | <b>38 067 251,86</b>   | <b>38 371 648,63</b>                                       |                                  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>18 938,85</b>   | <b>350 666,22</b>  |                                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| II. Odsetki   | 18 938,85  | 350 666,22   |                                  |
| III. Inne   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>163 797,75</b>  | <b>784 343,24</b>  |                                  |
| I. Odsetki  | 163 797,75   | 784 343,24   |                                  |
| II. Inne  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>  | <b>37 922 392,96</b>   | <b>37 937 971,61</b>                                       |                                  |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |                                  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |                                  |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>   | <b>37 922 392,96</b>   | <b>37 937 971,61</b>                                       |                                  |

**SKARBNIK GMINY**

**Zdzisława Kaniacz**

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

**mgr inż. Tomasz Węgrzynowski**

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwagi |
|--------|------------------|-------|
|        |                  |       |

**SKARBNIK GMINY**  
*Kanus*  
**Zdzisława Kanicz**

*Spon*  
**Zastępca skarbnika**  
*Bożena Zielińska*  
**mgr Bożena Zielińska**

*Wójt*  
**WÓJT**  
*Tomasz Węgrzynowski*  
**mgr inż. Tomasz Węgrzynowski**

|  |   |   |                                     |
|--|---|---|-------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>URZĄD GMINY RYBNO</b><br>Ulica LUBAWSKA 15<br>13-220 RYBNO<br><b>URZĄD GMINY RYBNO</b><br>13-220 Rybno, ul. Lubawska 15<br>woj. warmińsko-mazurskie<br>tel./fax 23 696 68 11<br>NIP 571-12-93-890, Regon 000543670 | <p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian</b></p> <p style="text-align: center;"><b>w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony<br/>na dzień 2022-12-31</p> | Adresat:<br><b>Gmina Rybno</b><br>ul. Lubawska 15<br>13-220 Rybno |                                     |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br><b>130378404</b>   |   |   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | <b>20 995 692,85</b>  | <b>30 320 719,03</b>  |                                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 70 331 401,59   | 65 743 811,46   |                                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   | 39 006 805,52   | 37 922 392,96   |                                     |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  | 19 990 562,38   | 19 424 452,23   |                                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 1.4. Środki na inwestycje  | 11 211 053,69   | 8 396 566,27  |                                     |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne   | 19 600,00   | 0,00  |                                     |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 1.10. Inne zwiększenia   | 103 380,00  | 400,00  |                                     |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  | 61 006 375,41   | 60 198 927,37   |                                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  | 48 489 404,61   | 50 999 166,58   |                                     |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje  | 12 286 731,98   | 9 003 374,08  |                                     |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych  | 953,30  | 14 164,71   |                                     |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 2.9. Inne zmniejszenia   | 229 285,52  | 182 222,00  |                                     |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>30 320 719,03</b>  | <b>35 865 603,12</b>  |                                     |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>  | <b>37 922 392,96</b>  | <b>37 937 971,61</b>  |                                     |
| 1. zysk netto (+)  | 37 922 392,96   | 37 937 971,61   |                                     |
| 2. strata netto (-)  | 0,00  | 0,00  |                                     |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   | 0,00  | 0,00  |                                     |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>   | <b>68 243 111,99</b>  | <b>73 803 574,73</b>  |                                     |

**SKARBNIK GMINY**  
*Zdzisława Kanicz*  
**Zdzisława Kanicz**

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*  
**mgr inż. Tomasz Węgrzynowski**

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwagi |
|--------|------------------|-------|
|        |                  |       |

**SKARBNIK GMINY**  
*Kanicz*  
**Zdzisława Kanicz**

*Spon*  
**Zastępca skarbnika**  
**mgr Bożena Zielińska**

**WÓJT**  
**mgr inż. Tomasz Węgrzynowski**

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Urząd Gminy Rybno   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Rybno   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | 13-220 Rybno, ul. Lubawska 15   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | 84.11.Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | Nie dotyczy   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Jednostka posiada 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 umarzaniu 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 jednostki samorządu terytorialnego - Urząd Gminy Rybno 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 umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> |

W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. W momencie sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego czy przekazania środka trwałego - umorzenia dokonuje się na koniec miesiąca.

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.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Na koncie 013 nie ujmują się składników o wartości poniżej kwoty 1 000,00 zł.

Wszystkie pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na wartość ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

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.

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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. 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.

Materiały wycenia się 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:

- ilościowo-wartościową,

Przyjęcie materiałów na stan następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia/zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen.

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).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od Kontrahentów.

Fundusze celowe i fundusze specjalne wycenia się według wartości nominalnej.

Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów) wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

|            |   |
|------------|---|
| 5.         | inne informacje   |
|            | Brak  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|            | Tabela nr 1, 2, 3   |

|       |  |
|-------|--|
| 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   |
|       | Brak danych  |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|       | Tabela nr 4  |
| 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  |
|       | Tabela nr 5  |
| 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 6  |
| 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  |
|       | 11 446 536 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: 14 139,20 zł; odpawy emerytalne: 0 zł  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Brak danych  |
| 2.    |  |

|      |   |
|------|---|
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|      | 8 406 401,76 zł (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   |
| 3.   | 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*

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia wartości początkowej |             |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2022 (3+7-11) |
|-----|---|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|---|
|     |   |  | 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              | 417 614,65   | 0,00                             | 0,00        | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00  | 417 614,65  |
| x   | <b>Razem</b>  | <b>417 614,65</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>417 614,65</b>   |

cd. Tabela nr 1 - Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 r.

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia w ciągu roku |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia w ciągu roku |             | Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2022 (13+17-20) | Wartość netto składników aktywów      |                                     |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------|---|---------------------------|-------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|
|   | aktualizacja             | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |   | Zmniejszenie umorzenia    | Inne        |                                       |  | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
| 13  | 14                       | 15                          | 16          | 17                                      | 18                        | 19          | 20                                    | 21   | 22                                    | 23                                  |
| 76 562,53   | 0,00                     | 83 522,76                   | 0,00        | 83 522,76                               | 0,00                      | 0,00        | 0,00                                  | 160 085,29   | 341 052,12                            | 257 529,36                          |
| <b>76 562,53</b>                                  | <b>0,00</b>              | <b>83 522,76</b>            | <b>0,00</b> | <b>83 522,76</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>160 085,29</b>  | <b>341 052,12</b>                     | <b>257 529,36</b>                   |

**SKARBNIK GMINY**

*Zdzisława Kanicz*

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 - Środki trwałe na dzień 31.12.2022 r.

| Lp.      | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia wartości początkowej |             |                     | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2022 (3+7-11) |
|----------|---|--|----------------------------------|-------------|---------------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|---|
|          |   |  | Inne                             | Przychody   | Przemieszczenie     |   | Zbycie                            | Likwidacja  | inne        |   |   |
| 1        | 2   | 3  | 4                                | 5           | 6                   | 7   | 8                                 | 9           | 10          | 11  | 12  |
| 1        | Grunty  | 4 834 902,50   | 0,00                             | 0,00        | 52 724,58           | 52 724,58                                       | 2 738,07                          | 0,00        | 0,00        | 2 738,07  | 4 884 889,01  |
| 2        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 83 572 051,42  | 0,00                             | 0,00        | 6 558 342,54        | 6 558 342,54                                    | 34 359,98                         | 0,00        | 0,00        | 34 359,98   | 90 096 033,98   |
| 3        | Urządzenia techn.i maszyny  | 1 302 501,47   | 0,00                             | 0,00        | 37 164,56           | 37 164,56                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00  | 1 339 666,03  |
| 4        | Środki transportu   | 2 757 286,80   | 0,00                             | 0,00        | 0,00                | 0,00  | 86 613,90                         | 0,00        | 0,00        | 86 613,90   | 2 670 672,90  |
| 5        | Inne środki trwałe  | 485 283,87   | 0,00                             | 0,00        | 18 550,00           | 18 550,00                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00  | 503 833,87  |
| <b>x</b> | <b>Razem</b>  | <b>92 952 026,06</b>                                       | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>6 666 781,68</b> | <b>6 666 781,68</b>                             | <b>123 711,95</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>123 711,95</b>                                 | <b>99 495 095,79</b>  |

cd. Tabela nr 2 - Środki trwałe na dzień 31.12.2022 r.

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwieszenia w ciągu roku |                             |             | Ogółem zwieszenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia w ciągu roku |             | Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2022 (13+17-20) | Wartość netto składników aktywów      |                                     |
|---|-------------------------|-----------------------------|-------------|--|---------------------------|-------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|
|   | aktualizacja            | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |  | Zmniejszenie umorzenia    | Inne        |                                       |  | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
| 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   | 4 834 902,50                          | 4 884 889,01                        |
| 26 913 328,75                                     | 0,00                    | 2 451 598,30                | 0,00        | 2 451 598,30                           | 22 933,34                 | 0,00        | 22 933,34                             | 29 341 993,71  | 56 658 722,67                         | 60 754 040,27                       |
| 797 522,24  | 0,00                    | 189 705,70                  | 0,00        | 189 705,70                             | 0,00                      | 0,00        | 0,00                                  | 987 227,94   | 504 979,23                            | 352 438,09                          |
| 2 385 322,19                                      | 0,00                    | 143 182,64                  | 0,00        | 143 182,64                             | 86 613,90                 | 0,00        | 86 613,90                             | 2 441 890,93   | 371 964,61                            | 228 781,97                          |
| 356 782,59  | 0,00                    | 75 297,12                   | 0,00        | 75 297,12                              | 0,00                      | 0,00        | 0,00                                  | 432 079,71   | 128 501,28                            | 71 754,16                           |
| <b>30 452 955,77</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>2 859 783,76</b>         | <b>0,00</b> | <b>2 859 783,76</b>                    | <b>109 547,24</b>         | <b>0,00</b> | <b>109 547,24</b>                     | <b>33 203 192,29</b>                                       | <b>62 499 070,29</b>                  | <b>66 291 903,50</b>                |

SKARBNIK GMINY

Zdzisława Konicz  
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia wartości początkowej |              |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |            | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2022 (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   | 2 428 852,28   | 0,00                             | 1 224 386,29 | 0,00            | 1 224 386,29                                    | 0,00                              | 208 608,60 | 650 658,19 | 859 266,79                               | 2 793 971,78  |
| 2   | Wartości niematerialne i prawne                                   | 135 753,67   | 0,00                             | 20 165,30    | 0,00            | 20 165,30                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00                                     | 155 918,97  |
| x   | Razem   | 2 564 605,95   | 0,00                             | 1 244 551,59 | 0,00            | 1 244 551,59                                    | 0,00                              | 208 608,60 | 650 658,19 | 859 266,79                               | 2 949 890,75  |

cd. Tabela nr 3 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 r.

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 2022 | Zwiększenia w ciągu roku |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2022 | Wartość netto składników aktywów      |                                     |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|
|   | aktualizacja             | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |                              |                        |   | stan na początek roku obrotowego 2022 | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
| 13  | 14                       | 15                          | 16          | 17                           | 18                     | 19  | 20                                    | 21                                  |
| 2 428 852,28                                      | 0,00                     | 1 224 386,29                | 0,00        | 1 224 386,29                 | 859 266,79             | <b>2 793 971,78</b>                             | 0,00                                  | <b>0,00</b>                         |
| 135 753,67  | 0,00                     | 20 165,30                   | 0,00        | 20 165,30                    | 0,00                   | <b>155 918,97</b>                               | 0,00                                  | <b>0,00</b>                         |
| <b>2 564 605,95</b>                               | <b>0,00</b>              | <b>1 244 551,59</b>         | <b>0,00</b> | <b>1 244 551,59</b>          | <b>859 266,79</b>      | <b>2 949 890,75</b>                             | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         |

SKARBNIK GMINY

*Kanisz*  
Zdzisława Kanisz  
(główny księgowy)

2023-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela nr 4 - Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2022 r.

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego 2022 (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)      | 9 479,30                              | 0                                      | 0            | 9 479,30                                    |
| 3   | Żabiny dz. Nr 66/5        | Powierzchnia (m2) | 5 699                                 | 0                                      | 0            | 5 699                                       |
|     |                           | Wartość (zł)      | 4 460,60                              | 0                                      | 0            | 4 460,60                                    |
| 4   | Żabiny dz. Nr 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)      | 1 904,30                              | 0                                      | 0            | 1 904,30                                    |
| 9   | Hartowiec dz. Nr 345/3    | Powierzchnia (m2) | 3 714                                 | 0                                      | 0            | 3 714                                       |
|     |                           | Wartość (zł)      | 2 906,90                              | 0                                      | 0            | 2 906,90                                    |
| 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)      | 1 945,01                              | 0                                      | 0            | 1 945,01                                    |
| 12  | Rybno dz. Nr 30/14        | Powierzchnia (m2) | 1 966                                 | 0                                      | 0            | 1 966                                       |
|     |                           | Wartość (zł)      | 1 538,79                              | 0                                      | 0            | 1 538,79                                    |
| 13  | Koszelewy dz. Nr 210/1    | Powierzchnia (m2) | 0                                     | 300                                    | 0            | 300   |
|     |                           | Wartość (zł)      | 0                                     | 234,80                                 | 0            | 234,80                                      |
| 14  | Rybno dz. Nr 30/3         | Powierzchnia (m2) | 0                                     | 1 385                                  | 0            | 1 385                                       |
|     |                           | Wartość (zł)      | 0                                     | 1 084,00                               | 0            | 1 084,00                                    |
| 15  | Żabiny dz. Nr 66/1        | Powierzchnia (m2) | 0                                     | 626                                    | 0            | 626   |
|     |                           | Wartość (zł)      | 0                                     | 490,00                                 | 0            | 490,00                                      |
| x   | Razem                     | Powierzchnia (m2) | 30 547                                | 2 311                                  | 0            | 32 858                                      |
|     |                           | Wartość (zł)      | 23 909,20                             | 1 808,80                               | 0,00         | 25 718,00                                   |

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

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela nr 5 - Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa   | Udziały | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2022 |            | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
|-----|---|---------|---------------------------------------|---|------------|-------------------------------------|
|     |   |         |                                       | zwiększenia                                       | rozwiązane |                                     |
| 1   | 2   | 3       | 4                                     | 5   | 6          | 7                                   |
| 1   | Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Rybnie    | liczba  | 1 502                                 | 314   | 0          | 1 816                               |
|     |   | wartość | 1 502 000,00                          | 314 000,00  | 0,00       | 1 816 000,00                        |
| 2   | Spółdzielnia Socjalna "Każdy jest ważny" w Gródkach | liczba  | 0                                     | 1   | 0          | 1                                   |
|     |   | wartość | 0,00                                  | 5 000,00  | 0,00       | 5 000,00                            |
| x   | Razem   | liczba  | 1 502                                 | 315   | 0          | 1 817                               |
|     |   | wartość | 1 502 000,00                          | 319 000,00  | 0,00       | 1 821 000,00                        |

**SKARBNIK GMINY**

*Zdzisława Kanicz*

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Tomasz Węgrzynowski*

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Grupa należności                                   | Stan na początek roku obrotowego 2022 | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2022 |               |             | Stan na koniec roku obrotowego 2022 |
|-----|--|---------------------------------------|---|---------------|-------------|-------------------------------------|
|     |  |                                       | zwiększenia                                       | wykorzystanie | rozwiązane  |                                     |
| 1   | 2  | 3                                     | 4   | 5             | 6           | 7                                   |
| 1   | Pozostałe należności<br>- podatek rolny            | 3 112,00                              | 0,00  | 761,00        | 0,00        | 2 351,00                            |
| 2   | Pozostałe należności<br>- podatek od nieruchomości | 26 076,01                             | 930,06  | 0,00          | 0,00        | 27 006,07                           |
| x   | <b>Razem</b>                                       | <b>29 188,01</b>                      | <b>930,06</b>                                     | <b>761,00</b> | <b>0,00</b> | <b>29 357,07</b>                    |

SKARBNIK GMINY

*Zdzisława Kaniec*  
.....  
(główny księgowy)

2023-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

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