

INFORMACJA

DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI

Urząd Miasta i Gminy Wronki

ADRES JEDNOSTKI

**ul. Ratuszowa 5
64-510 Wronki**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2022 R.- 31.12.2022 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy Wronki
z siedzibą we Wronkach, ul. Ratuszowa 5 za rok 2021 na które składają się:
 - 1) bilans tj. aktywa i pasywa;
 - 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
 - 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
 - 4) informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 31 marca 2023 r.

SKARBNIK GMINY

Marlena Holiasz

(Pieczęć i podpis)

BURMISTRZ

Mirosław Wieczór

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy Wronki

z siedzibą we Wronkach, ul. Ratuszowa 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 13 września 2017 roku 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

Do zadań Jednostki należy:

1. Działalność podstawowa:

Wg. EKD: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Do zakresu działania urzędu należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

3. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych urzędu. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- 3) usuwania i oczyszczania odpadów komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk;
- 4) ochrony zdrowia;
- 5) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 6) edukacji publicznej;
- 7) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 8) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 9) targowisk
- 10) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 11) cmentarzy gminnych;
- 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej
- 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 14) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 15) promocji gminy;
- 16) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r., poz. 1327, z późn. zm.);
- 17) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw
- 18) wynajmowanie, wydzierżawianie, użyczenie gruntów i budynków

4. Ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy.

Przekazanie gminie, w drodze ustawy, nowych zadań własnych wymaga zapewnienia koniecznych środków finansowych na ich realizację w postaci zwiększenia dochodów własnych gminy lub subwencji. Przepis art. 8 ust. 4 i 5 stosuje się odpowiednio.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum.

Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Urząd Miasta i Gminy we Wronkach działa na podstawie Ustawy o samorządzie gminnym.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Miasta i Gminy we Wronkach dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:

- 1) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r; zwanej dalej ustawą
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku 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.

3.1 Zasady wyceny

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentów według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikających z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikających z dokumentów	W kwocie wymagalnej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

15) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie.

16) Środki trwałe (ŚT) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z, zastrzeżeniem pkt 17, wartości niematerialne i prawne (WNP) umarzane w stawce 20% raz w roku.

17) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjsia od użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

18) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt 17 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

19) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu, jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł

20) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

21) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

22) Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

23) Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL = Wartość początkowa lokalu, WPB = wartość początkowa budynku, Udział = udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL = wartość umorzenia lokalu, WUB = wartość umorzenia budynku

24) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł

25) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupów po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartości tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

26) Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

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

- a) należności od dłużników w postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należność od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużnika – w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższonych należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
- e) należność, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.

28) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

29) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

- 30) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązujących w jednostce dokumentu,
- 31) Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- 32) Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału
- 33) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania lub stanowiących podstawę naliczenia rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
- 34) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może być ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie lub na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

4. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej

1. Wynik finansowy ustalają zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
2. Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. W miejsce konta 409 powołuje się następujące konta:
 - 1) Konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” – na koncie ujmują się koszty odpraw z tytułu wypadku przy pracy, odpraw pośmiertnych, koszty podróży służbowych pracowników, koszty ubezpieczeń, ekwiwalent za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, sprzętu, środków czystości,
 - 2) Konto 410 „Inne świadczenia finansowe z budżetu” – na koncie ujmują się koszty diet radnych i sołtysów, koszty zasądzonych rent, świadczenia społeczne, koszty świadczeń wypłaconych w ramach programu 500+, stypendia i zasiłki dla uczniów i studentów, koszty innych form pomocy dla uczniów, składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za bezrobotnych, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, nagrody dla osób niebędących pracownikami, dopłaty do biletów dla uczniów, dopłaty do cen wody i ścieków.
 - 3) Konto 411 „Pozostałe obciążenia” – na koncie ujmują się wpłaty gmin na rzecz jednostek samorządu terytorialnego oraz izb rolniczych. Wpłaty do budżetu państwa, zwroty dotacji i subwencji otrzymanych w latach ubiegłych, kary i odszkodowania wypłacane jako pokrycie zobowiązań skarbu państwa.

4.1. Wytyczne w zakresie sporządzania „Rachunku zysków i strat”:

Lp.	Nazwa	Jednostka budżetowa
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - obliczenie		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Przychód z opłaty za przedszkole i odpłatność za opiekunki (§ 083)
II.	Zmiana stanu produktów	Nie występuje
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	Nie występuje
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Nie występuje
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	Nie dotyczy
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Przychody ujęte na koncie 720 dotyczące należności publicznoprawnych. W pozycji nie ujmują się przychodów z odsetek i przychodów ze sprzedaży składników majątku.
B. Koszty działalności operacyjnej - obliczenie		
I	Amortyzacja	Konto 400 – Koszty amortyzacji ST i WNP, o których mowa w § 2pkt 16
II	Zużycie materiałów i energii	Konto 401 – Koszty dotyczące między innymi §: 421, 422, 423, 424, 426
III	Usługi obce	Konto 402 – Koszty dotyczące między innymi §: 427, 428, 429, 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440
IV	Podatki i opłaty	Konto 403 – koszty dotyczące między innymi §: 414, 443, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453

V	Wynagrodzenia	Konto 404 – koszty dotyczące między innymi §: 401, 404, 409, 410, 414, 417
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	Konto 405 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 411, 421, 428, 441, 442, 444, 470
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Konto 409 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 303, 419, 441, 442, 443
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Nie występuje
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu	Konto 410 – koszty dotyczące między innymi §: 302, 303, 304, 305, 311, 321, 324, 325, 326, 412, 413, 429, 430
X	Pozostałe obciążenia	Konto 411 – koszty nie wskazane we wcześniejszych pozycjach dotyczące między innymi §: 285, 290, 291, 293, 294, 459, 460
C. Zysk strata ze sprzedaży - obliczenie		
D. Pozostałe przychody operacyjne – obliczenie		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Konto 760 – w zakresie przychodów uzyskanych ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych
II	Dotacje	Nie dotyczy
III	Inne przychody operacyjne	Przychody z konta 760 z wyjątkiem wykazanych w D.I.
E. Pozostałe koszty operacyjne – obliczenie		
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek gromadzonych na wydzielonym rachunku	Wn konta 740 – koszty stanowiące równowartość gromadzonych na rachunku wydzielonym jednostek oświatowych
II	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty ujęte na koncie 761 dotyczące między innymi §: 459, 460, 461
F. Zysk strata z działalności operacyjnej – obliczenie		
G. Przychody finansowe - obliczenie		
I	Dywidendy	Przychody ujęte na koncie 750 zgodnie z treścią ekonomiczną
II	Odsetki	
III	Inne	
H. Koszty finansowe - obliczenie		
I	Odsetki	Koszty ujęte na koncie 751 zgodnie z treścią ekonomiczną
II	Inne	
I. Zysk (strata) brutto - obliczenie		
J.	Podatek dochodowy	Nie występuje
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia starty)	Saldo konta 820 stanowiące równowartość środków, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych odprowadzonych do budżetu
N. Zysk (strata) netto - obliczenie		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku (wartość brutto)	Zwiększenie				Zmniejszenie					Stan na koniec roku (wartość brutto)
			Zakup	Nieodpłatne otrzymanie	Przemieszczenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Przemieszczenia	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	163.373,36	7 235,10	0,00	0,00	7 235,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 608,46
II	Środki trwałe, z tego:	139.903.354,26	20 208 626,04	85 407,08	8 030,00	20 302 063,12	557 567,39	13 572,79	753 683,88	8 030,00	1 332 854,06	158 872 563,32

Gru pa O	Grunty	13.092.553,37	370 596,00	85 407,08	0,00	456 003,08	196 013,00	324,00	0,00	0,00	196 337,00	13 352 219,45
Gru pa 1	Budynki i lokale	20.625.819,44	437 253,55	0,00	0,00	437 253,55	24 514,67	13 248,79	164 115,73	0,00	201 879,19	20 861 193,80
Gru pa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99.790.851,71	18 488 753,66	0,00	0,00	18 488 753,66	14 013,00	0,00	589 568,15	0,00	603 581,15	117 676 024,22
Gru pa 3	Kotły i maszyny energetyczn e	10.319,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.319,09
Gru pa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowani a	290.759,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7 355,40	0,00	0,00	0,00	7 355,40	283 404,14
Gru pa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczn e	72.218,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.218,14
Gru pa 6	Urządzenia dla radiofonii i telewizji	1.201.246,44	207 582,13	0,00	0,00	207 582,13	2 808,75	0,00	0,00	0,00	2 808,75	1 406 019,82
Gru pa 7	Środki transportu	1.520.368,52	311 781,09	0,00	0,00	311 781,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 149,61
Gru pa 8	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażeni e	598.684,32	73 825,50	0,00	0,00	73 825,50	3 780,78	0,00	0,00	0,00	3 780,78	668 729,04
013 PST	Wyposażeni e: UMiG, Światlice, OSP, Kręgielnia, Ośrodki wypoczynko -we	2.700.533,69	318 834,11	0,00	8 030,00	326 864,11	309 081,79	0,00	0,00	8 030,00	317 111,79	2 710 286,01

W gr. 0 w zmniejszeniach: sprzedaż, w tym: Gmina wieczyste użytkowanie własność Gminy Wronki: 10.907,08 zł.

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenie					Umorzenie na koniec roku
			Umorzenie roczne	Zakup	Nieodpłatne otrzymanie	Przemieszczenie	Razem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Przemieszczenia	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	152.442,48	5.263,12	7.236,10	0,00	0,00	12.498,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.940,70
Grupa 0	Grunty: wieczyste użytkowanie	10.198,00	6.208,33	0,00	0,00	0,00	6.208,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.406,33
II	Środki trwałe, z tego:	44.950.821,51	5.806.184,54	4.475.135,67	0,00	8.030,00	10.289.350,21	337.039,72	37.763,46	753.683,88	8.030,00	1.136.517,06	54.103.654,66
Grupa 1	Budynki i lokale	9.581.001,84	614.500,21	0,00	0,00	0,00	614.500,21	0,00	37.763,46	164.115,73	0,00	201.879,19	9.993.622,86
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.358.450,99	4.856.477,80	4.156.301,56	0,00	0,00	9.012.779,36	14.013,00	0,00	589.568,15	0,00	603.581,15	38.767.649,20
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	5.899,11	1.444,68	0,00	0,00	0,00	1.444,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.343,79
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	189.444,98	43.847,88	0,00	0,00	0,00	43.847,88	7.355,40	0,00	0,00	0,00	7355,40	225.937,46
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50.821,56	5.406,56	0,00	0,00	0,00	5.406,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.228,12
Grupa 6	Urządzenia dla radiofonii i telewizji	468.336,92	101.173,36	0,00	0,00	0,00	101.173,36	2.808,75	0,00	0,00	0,00	2.808,75	566.701,53
Grupa 7	Środki transportu	1.077.180,66	163.084,27	0,00	0,00	0,00	163.084,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240.264,93
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	519.151,76	20.249,78	0,00	0,00	0,00	20.249,78	3.780,78	0,00	0,00	0,00	3.780,78	535.620,76

072	Umorzenie	2.700.533,69					326.864,11					317.111,79	2.710.286,01
			0,00	318.834,11	0,00	8.030,00		309.081,79	0,00	0,00	8.030,00		

W gr. 0 w umorzeniu, w tym: umorzenie wieczyste użytkowanie: zwiększenia 0,00.

1.2.1 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	NIE DOTYCZY		

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Środki trwałe, z tego:				
Grupa...		NIE DOTYCZY			
Grupa...					

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego	266.824,01	0,00	0,00	266.824,01
1.1	Akcje i udziały	266.824,01	0,00	0,00	266.824,01
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Wyszczególnienie (nr działki, nazwa)	Stan na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
DZIAŁKA NR 1816/1	9.040,00	0,00	0,00	9.040,00
DZIAŁKA NR 2544/3	1.158,00	0,00	0,00	1.158,00
DZIAŁKA NR 7	0,00	19.227,50	0,00	19.227,50
DZIAŁKA NR 8	0,00	55.272,50	0,00	55.272,50
RAZEM:	10.198,00	74.500,00	0,00	84.698,00

1.5 Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbiecie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwale będące przedmiotem leasingu finansowego.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty, w tym z tytułu umów dzierżawy	569.988,51	41.126,16	0,00	611.114,67
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	596.228,39	0,00	126.399,24	469.829,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	93.151,00	1.149.676,26	0,00	1.242.827,26
4.	Środki transportu, w tym: - z tytułu umów leasingu - umowy najmu, dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1.259.367,90	1.190.802,42	126.399,24	2.323.771,08

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje:								
1.1	AMICA	32.000	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000	64.000,00
2	Udziały								
2.1	Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.	397.451	39.745.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.451	39.745.100,00
2.2	Zakład Przemysłu Ziemniaczanego w Pile „ZETPEZET”	855	42.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855	42.750,00
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
	RAZEM	430.306	39.851.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.306	39.851.850,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1.478.385,64	1.763.606,30	38.701,65	1.604.444,15	1.598.846,14
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					

2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	1.478.385,64	1.763.606,30	38.701,65	1.604.444,15	1.598.846,14

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
REZERWY

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2020	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie:	NIE DOTYCZY				
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa	NIE DOTYCZY				
	RAZEM					

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Zobowiązania Zmiany w trakcie roku			RAZEM
		Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	KREDYTY I POŻYCZKI	12.000.000,00			
2.					
3.					
	RAZEM	12.000.000,00			

Okres spłaty kredytu 3lata, od 2024 roku do 2026 roku.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksle	NIE DOTYCZY							
Hipoteka	NIE DOTYCZY							
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	NIE DOTYCZY							
Inne	NIE DOTYCZY							
Ogółem								

1.12 Łączna kwota 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	NIE DOTYCZY							
2	Kaucje i wadia	NIE DOTYCZY							
3	Indos weksli	NIE DOTYCZY							
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY							
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY							
6	Inne								
7	Ogółem								

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie otrzymanych gwarancji i poręczeń	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Gwarancje bankowe	743.656,71	901.605,90
Gwarancje ubezpieczeniowe	13.704.249,81	14.114.277,61
OGÓŁEM	14.447.906,52	15.015.883,51

1.16 Inne informacje

Łączna kwota udzielonych przez jednostkę bonifikat na dzień 31.12.2022 r. wynosi 723.717,40 zł.

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	12.717.211,98		
Środki trwałe w budowie	12.644.469,23		

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychód, tego:	NIE DOTYCZY	
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego	NIE DOTYCZT	
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

2.4 Inne informacje

NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, to należy je ujawnić.

NIE DOTYCZY


BURMISTRZ
Mirosław Wieczór


SKARBNIK GMINY
Marlena Heltasz

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami**1. Należności**

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki:			Kwota							Konto 976-0
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
B.II.1	Nota 23/2023	31.12.2022	K224264	15.023,58							P220262

2. Zobowiązania**2.1.**

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: UMiG			Kwota							Konto 976-0
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
D.II.1	Nota 7/2023	31.12.2022	K224229	10.662,48							P220262

2.2.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: UMiG			Kwota							Konto 976-1
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
D.II.1	6/2023	31.12.2022	K224242	6.536,15							P220262
D.II.1	6/2023	31.12.2022	K224242	1.372,68							P220262
D.II.1	7/2023	31.12.2022	K224249	3.192,94							P220262
D.II.1	7/2023	31.12.2022	K224249	640,58							P220262

2.3.

Pozycja bilansu	Nazwa jednostki: UMiG			Kwota							Konto 976-2
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
D.II.1	Nota 02/01/2023	31.12.2022	K224213	43.920,29							P220262
D.II.1	209/12/22/13	31.12.2022	K224258	151,84							P220262
D.II.1	177/12/22/01	24.12.2022	K224248	588,60							P220262
D.II.1	167/12/22/01	20.12.2022	K224231	109,47							P220262
D.II.1	168/12/22/01	13.12.2022	K224232	123,00							P220262
D.II.1	169/12/22/01	15.12.2022	K224233	218,94							P220262
D.II.1	170/12/22/01	22.12.2022	K224234	205,41							P220262
D.II.1	2723/2022	31.12..2022	K224219	430,70							P220262

3. Koszty

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
				NIE DOTYCZY							

4. Przychody

Pozycja rachunku zysku i strat	Nazwa jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa								
				NIE DOTYCZY							

5. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa jednostki:								
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa						
I. 1.6			NIE DOTYCZY						
I. 1.6									
Razem I. 1.6									
I.2.6									
I.2.6									
Razem I.2.6									

6. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

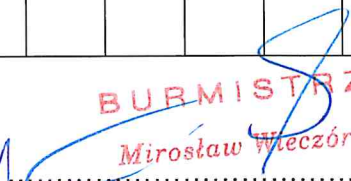
Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa jednostki:						
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa				
1. 1.6			NIE DOTYCZY				
1. 1.6							
Razem 1. 1.6							
1.2.6							
1.2.6							
Razem 1.2.6							

7. Ujęty w informacji dodatkowe koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki							
		odsetki	różnice kursowe								
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym			NIE DOTYCZY								
Środki trwałe w budowie											

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki							
		odsetki	różnice kursowe								
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym			NIE DOTYCZY								
Środki trwałe w budowie											



 Mirosław Wleczór

 SKARBNIK GMINY

 Marlena Heliasz
 (data i podpis)
 20 | Strona

