

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

**NAZWA JEDNOSTKI  
GMINA 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 **GMINY WRONKI**  
z siedzibą we Wronkach oraz wymienionych poniżej jednostek budżetowych Gminy Wronki:
    - 1) Urzędu Miasta i Gminy we Wronkach,
    - 2) Szkoły Podstawowej Nr 1 we Wronkach,
    - 3) Szkoły Podstawowej Nr 2 we Wronkach,
    - 4) Szkoły Podstawowej Nr 3 we Wronkach,
    - 5) Przedszkola Nr 1 we Wronkach,
    - 6) Przedszkola Nr 2 we Wronkach,
    - 7) Szkoły Podstawowej w Nowej Wsi,
    - 8) Szkoły Podstawowej w Chojnie,
    - 9) Szkoły Podstawowej w Biezdrowie,
    - 10) Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych we Wronkach,
    - 11) Miejsko-Gminny Ośrodka Pomocy Społecznej we Wronkach, zwanymi dalej jednostkami budżetowymi,
- za 2022 rok, na które składają się:

- 1) bilans organu za 2022 rok;
- 2) bilanse jednostkowe tj. aktywa i pasywa ;
- 3) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 5) informacja dodatkowa.

Sprawozdanie łączne 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 26 kwietnia 2023 r.

**SKARBNIK GMINY**

.....  
**Marlena Kulasz**

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

**BURMISTRZ**

.....  
**Miroslaw Wieczor**

(Pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Łączne sprawozdanie finansowe **GMINY WRONKI** z siedzibą we Wronkach, ul. Ratuszowa 5 oraz jej jednostek budżetowych 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 gminy należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.

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) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, działalności w zakresie telekomunikacji,
- 4) lokalnego transportu zbiorowego,
- 5) ochrony zdrowia,
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- 8) edukacji publicznej,
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 11) targowisk,
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 13) cmentarzy gminnych,
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy,

- 19) 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.),
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

**Gmina Wronki** ma status gminy miejsko-wiejskiej działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 poz. 40 ze zm.). Gmina Wronki posiada osobowość prawną, samodzielność gminy podlega ochronie sądowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

### 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 **Gminę Wronki** oraz jej jednostki budżetowe w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie 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

Jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

| 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 trwale pochodzące z zakupu  | Według cen nabycia   | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy   |

|     |  |   |  |
|-----|--|---|--|
|     |  |   | umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości  |
| 5)  | Środki trwale wytworzone we własnym zakresie                           | Według kosztów wytworzenia  | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 6)  | Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 odmienne.

16) Środki trwale (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 przyścia 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 trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

18) Środki trwale 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) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO

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

28) 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.

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

30) 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.

31) 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,

32) Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

33) 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

34) 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.

35) 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. Ponożone 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 ujmuje 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   |
|---|--|---|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - obliczenie</b> |  |   |
| I.  | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | Przychód z opłaty za przedszkole i odpłatność za opiekunki (§ 083)  |
| II.   | Zmiana stanu produktów   | Nie występuje   |
| III.  | Koszt wytwarzania 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 ujmuje się przychodów z odsetek i przychodów ze sprzedaży składników majątku. |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej - obliczenie</b>                        |  |   |
| 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  |
| <b>C. Zysk strata ze sprzedaży - obliczenie</b>                               |  |   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne – obliczenie</b>                         |  |   |
| 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.   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne – obliczenie</b>                            |  |   |
| 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   |
| <b>F. Zysk strata z działalności operacyjnej – obliczenie</b>                 |  |   |
| <b>G. Przychody finansowe - obliczenie</b>                                    |  |   |
| I   | Dywidendy  | Przychody ujęte na koncie 750 zgodnie z treścią ekonomiczną   |
| II  | Odsetki  |   |
| III   | Inne   |   |
| <b>H. Koszty finansowe - obliczenie</b>                                       |  |   |
| I   | Odsetki  | Koszty ujęte na koncie 751 zgodnie z treścią ekonomiczną  |
| II  | Inne   |   |
| <b>I. Zysk (strata) brutto - obliczenie</b>                                   |  |   |
| 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                               |
| <b>N. Zysk (strata) netto - obliczenie</b>                                    |  |   |

## 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<br>(wartość brutto) | Zwiększenie   |                        |                 |                   |            | Zmniejszenie |                         |                 |                    | Stan na koniec roku<br>(wartość brutto) |
|---------|--|---|---------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------|--------------|-------------------------|-----------------|--------------------|---|
|         |  |   | Zakup         | Nieodpłatne otrzymanie | Przemieszczenie | Razem zwiększenia | Likwidacja | Sprzedaż     | Nieodpłatne przekazanie | Przemieszczenia | Razem zmniejszenia |   |
| I       | Wartości niematerialne i prawne                                | 380.578,75                                | 29.107,74     | 0,00                   | 0,00            | 29.107,74         | 3.281,97   | 0,00         | 0,00                    | 0,00            | 3.281,97           | 406.404,52                              |
| II      | Środki trwałe, z tego:   | 176.186.295,30                            | 20.444.146,65 | 268.333,37             | 0,00            | 20.712.480,02     | 838.340,12 | 13.572,79    | 753.683,88              | 0,00            | 1.605.596,79       | 195.293.178,53                          |
| Grupa 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                           |
| Grupa 1 | Budynki i lokale   | 55.445.805,82                             | 585.636,81    | 164.115,73             | 0,00            | 749.752,54        | 481.264,83 | 13.248,79    | 164.115,73              | 0,00            | 658.629,35         | 55.536.929,01                           |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                            | 101.236.763,77                            | 18.838.983,13 | 18.810,56              | 0,00            | 18.857.793,69     | 49.449,00  | 0,00         | 589.568,15              | 0,00            | 639.017,15         | 119.455.540,31                          |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne                                   | 1.021.290,75                              | 0,00          | 0,00                   | 0,00            | 0,00              | 8.591,95   | 0,00         | 0,00                    | 0,00            | 8.591,95           | 1.012.698,80                            |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania            | 451.608,34                                | 0,00          | 0,00                   | 0,00            | 0,00              | 56.461,55  | 0,00         | 0,00                    | 0,00            | 56.461,55          | 395.146,79                              |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                  | 121.253,27                                | 55.741,99     | 0,00                   | 0,00            | 55.741,99         | 0,00       | 0,00         | 0,00                    | 0,00            | 0,00               | 176.995,26                              |

|             |  |              |              |           |          |              |            |      |           |          |            |              |
|-------------|--|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|------------|------|-----------|----------|------------|--------------|
| Gru<br>pa 6 | Urządzenia<br>dla<br>radiofonii i<br>televizji                 | 2.011.756,54 | 207.582,13   | 0,00      | 0,00     | 207.582,13   | 15.857,75  | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 15.857,75  | 2.203.480,92 |
| Gru<br>pa 7 | Środki<br>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<br>pa 8 | Narzędzia,<br>przyrządy,<br>ruchomości<br>i<br>wyposażeni<br>e | 1.284.894,92 | 73.825,50    | 0,00      | 0,00     | 73.825,50    | 30.702,04  | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 30.702,04  | 1.328.018,38 |
| III<br>PST  | Pozostałe<br>środki<br>trwałe                                  | 6.869.293,81 | 1.062.455,49 | 35.400,00 | 8.030,00 | 1.105.885,49 | 466.266,48 | 0,00 | 34.000,00 | 8.030,00 | 508.296,48 | 7.466.882,82 |

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 | Umorzenie roczne | Zwiększenie  |                        |                 |                   | Zmniejszenie |           |                         |                 | Umorzenie na koniec roku |
|-------------|--|----------------------------|------------------|--------------|------------------------|-----------------|-------------------|--------------|-----------|-------------------------|-----------------|--------------------------|
|             |  |                            |                  | Zakup        | Nieodpłatne otrzymanie | Przemieszczenie | Razem zwiększenia | Likwidacja   | Sprzedaż  | Nieodpłatne przekazanie | Przemieszczenia |                          |
| I           | Wartości niematerialne i prawne                                | 369.647,87                 | 5.263,12         | 29.107,74    | 0,00                   | 0,00            | 34.370,86         | 3.281,97     | 0,00      | 0,00                    | 3.281,97        | 400.736,76               |
| Gru<br>pa 0 | Grunty:<br>wieczyste<br>użytkowanie                            | 10.198,00                  | 6.208,33         | 0,00         | 0,00                   | 0,00            | 6.208,33          | 0,00         | 0,00      | 0,00                    | 0,00            | 16.406,33                |
| II          | Środki trwałe, z tego:   | 57.162.201,87              | 6.906.086,32     | 4.156.301,56 | 3.299,52               | 0,00            | 11.065.687,40     | 389.945,02   | 37.763,46 | 753.683,88              | 1.181.392,36    | 67.046.496,91            |
| Grup<br>a 1 | Budynki i lokale   | 22.946.763,57              | 1.479.338,95     | 0,00         | 2.735,20               | 0,00            | 1.482.074,15      | 255.703,23   | 37.763,46 | 164.115,73              | 457.582,42      | 23.971.255,30            |

|         |   |               |              |              |           |          |              |            |      |            |          |            |               |
|---------|---|---------------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|------------|------|------------|----------|------------|---------------|
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 30.515.173,70 | 4.900.187,50 | 4.156.301,56 | 564,32    | 0,00     | 9.057.053,38 | 25.456,65  | 0,00 | 589.568,15 | 0,00     | 615.024,80 | 38.957.202,28 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne                        | 337.134,93    | 71.912,04    | 0,00         | 0,00      | 0,00     | 71.912,04    | 5.763,80   | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 5.763,80   | 403.283,17    |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 350.293,78    | 43.847,88    | 0,00         | 0,00      | 0,00     | 43.847,88    | 56.461,55  | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 56.461,55  | 337.680,11    |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 85.520,09     | 14.158,55    | 0,00         | 0,00      | 0,00     | 14.158,55    | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 99.678,64     |
| Grupa 6 | Urządzenia dla radiofonii i telewizji               | 800.248,47    | 172.654,96   | 0,00         | 0,00      | 0,00     | 172.654,96   | 15.857,75  | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 15.857,75  | 957.045,68    |
| 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      | 1.049.886,67  | 60.902,17    | 0,00         | 0,00      | 0,00     | 60.902,17    | 30.702,04  | 0,0  | 0,00       | 0,00     | 30.702,04  | 1.080.086,80  |
| 072     | Umorzenie   | 6.869.293,81  | 0,00         | 1.062.455,49 | 35.400,00 | 8.030,00 | 1.105.885,49 | 466.266,48 | 0,00 | 34.000,00  | 8.030,00 | 508.296,48 | 7.466.882,82  |

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/<br>grupa rodzajowa<br>środków trwałych<br>według KŚT | Stan na początek<br>roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec<br>roku |
|----------|--|--------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| I        | Wartości niematerialne i<br>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<br>roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec<br>roku |
|-----|--|--------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| I   | Długoterminowe aktywa<br>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<br>długoterminowe      |                          |             |              |                           |
| 1.3 | Inne                                       |                          |             |              |                           |

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO**

| Wyszczególnienie<br>(nr działki,<br>nazwa) | Stan na<br>początku roku | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Stan na koniec<br>roku |
|--|--------------------------|------------------|--------------|------------------------|
| DZIAŁKA NR<br>1816/1                       | 9.040,00                 | 0,00             | 0,00         | 9.040,00               |
| DZIAŁKA NR<br>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              |
| <b>RAZEM:</b>                              | <b>10.198,00</b>         | <b>74.500,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>84.698,00</b>       |

**1.5 Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbycie 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 trwałe 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:<br>- z tytułu umów leasingu<br>- umowy najmu, dzierżawy | 596.228,39            | 0,00                  | 126.399,24        | 469.829,15          |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:<br>- z tytułu umów leasingu<br>- umowy najmu, dzierżawy                          | 100.324,45            | 1.149.676,26          | 0,00              | 1.250.000,71        |
| 4.  | Środki transportu, w tym:<br>- z tytułu umów leasingu<br>- umowy najmu, dzierżawy  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                |
| 5.  | Inne środki trwałe   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>1.266.541,35</b>   | <b>1.190.802,42</b>   | <b>126.399,24</b> | <b>2.330.944,53</b> |

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                          | 0,00                  | 0,00   | 0,00          | 0,00         | 0,00                |
| 2   | Należności krótkoterminowe, z tego:                | 7.997.761,37          | 2.189.740,53   | 38.701,65     | 1.604.444,15 | 8.544.356,10        |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług                 | 1.060,00              | 0,00   | 0,00          | 0,00         | 1.060,00            |
| 2.2 | Należności od budżetów                             | 0,00                  | 0,00   | 0,00          | 0,00         | 0,00                |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00                  | 0,00   | 0,00          | 0,00         | 0,00                |
| 2.4 | Pozostałe należności                               | 7.996.701,37          | 2.189.740,53   | 38.701,65     | 1.604.444,15 | 8.543.296,10        |

**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:<br>..... | NIE DOTYCZY        |                       |              |            |                     |
| 2.  | Rezerwa na grunty zajęte pod drogi-specustawa<br>.....         | NIE DOTYCZY        |                       |              |            |                     |
|     | <b>RAZEM</b>   |                    |                       |              |            |                     |

**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.  |                    |                                    |              |            |       |
|     | <b>RAZEM</b>       | 12.000.000,00                      |              |            |       |

Okres spłaty kredytu 3 lata, 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                                    | NIE DOTYCZY           |                     |                                |                     |                       |                     |                        |                     |
| 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        |
|   |                        |                      |
|   |                        |                      |
| <b>OGÓŁEM</b>                                     | <b>14.447.906,52</b>   | <b>15.015.883,51</b> |

### 1.16 Inne informacje

Ogólny stan księgozbioru: 901.316,27 zł.

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

2.

2.1 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                              | 0,00    | 0,00            |
| Środki trwałe w budowie                              | 12.644.469,23                              | 0,00    | 0,00            |

2.2 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:                 |                        |                      |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości      |                        |                      |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie | 6.672,66               | 5.403,77             |
| 2.Koszty, z tego                  |                        |                      |
| 2.1 o nadzwyczajnej wartości      |                        |                      |
| 2.2 które wystąpiły incydentalnie |                        |                      |

2.3. 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.

1. W bilansie z wykonania budżetu Gminy Wronki w PASYWACH w poz. III. Rozliczenia międzyokresowe wykazano kwotę 1.347.852,00 zł, która stanowi część subwencji oświatowej przekazanej w grudniu 2022 roku na styczeń 2023 roku.

26.06.2023

BURMISTRZ  
Miroslaw Wieczor

SKARBNIK GMINY  
Marlena Meliasz

## GMINA WRONKI

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku.

### Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

#### 1. Należności

##### 1.1.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: UMiG Wronki |                        |                  | 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     |
|                 |                              |                        |                  |           |  |  |  |  |  |             |

##### 1.2.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: SAPO+SZKOŁY |                        |                  | Kwota     |  |  |  |  |  | Konto |
|-----------------|------------------------------|------------------------|------------------|-----------|--|--|--|--|--|-------|
|                 | Nr dowodu księgowego         | Data dowodu księgowego | Pozycja księgowa |           |  |  |  |  |  |       |
| AB.II           | Nota 7/2023                  | 31.12.2022             | DU220268         | 10.662,48 |  |  |  |  |  |       |
| AB.II           | 031/01/2023                  | 31.12.2022             | D5220095         | 2.417,82  |  |  |  |  |  |       |
| RAZEM           |                              |                        |                  | 13.080,30 |  |  |  |  |  |       |

##### 1.3.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: UMiG Wronki |                        |                  | Kwota    |  |  |  |  |  | Konto 976-2 |
|-----------------|------------------------------|------------------------|------------------|----------|--|--|--|--|--|-------------|
|                 | Nr dowodu księgowego         | Data dowodu księgowego | Pozycja księgowa |          |  |  |  |  |  |             |
| B.II.4          | PP220897                     | 31.12.2022             | PP220897         | 1.898,00 |  |  |  |  |  | P220262     |
|                 |                              |                        |                  |          |  |  |  |  |  |             |
| RAZEM           |                              |                        |                  | 1.898,00 |  |  |  |  |  |             |

Należności - wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi Gminy Wronki wynoszą 25.686,06 zł.

## 2. Zobowiązania

### 2.1.

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

### 2.2.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: UMiG |                        |                  | Kwota     |  |  |  |  |  |  | Konto 976-1 |
|-----------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|-------------|
|                 | Nr dowodu księgowego  | Data dowodu księgowego | Pozycja księgową |           |  |  |  |  |  |  |             |
| 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     |
| RAZEM           |                       |                        |                  | 11.742,35 |  |  |  |  |  |  |             |

### 2.3.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: UMiG |                        |                  | Kwota     |  |  |  |  |  |  | Konto 976-2 |
|-----------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|-------------|
|                 | Nr dowodu księgowego  | Data dowodu księgowego | Pozycja księgową |           |  |  |  |  |  |  |             |
| 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     |
| RAZEM           |                       |                        |                  | 45.850,25 |  |  |  |  |  |  |             |

### 2.4.

| Pozycja bilansu | Nazwa jednostki: SAPO+SZKOŁY |                        |                  | Kwota  |  |  |  |  |  |  | Konto |
|-----------------|------------------------------|------------------------|------------------|--------|--|--|--|--|--|--|-------|
|                 | Nr dowodu księgowego         | Data dowodu księgowego | Pozycja księgową |        |  |  |  |  |  |  |       |
| PD.II.1         | 020/12/2022                  | 31.12.2022             | S1221560         | 566,36 |  |  |  |  |  |  |       |

|         |                 |            |          |           |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|-----------------|------------|----------|-----------|--|--|--|--|--|--|--|
| PD.II.1 | 0142/12/2022    | 31.12.2022 | S3222201 | 1667,35   |  |  |  |  |  |  |  |
| PD.II.1 | NOTA<br>23/2023 | 31.12.2022 | BS222437 | 15.023,58 |  |  |  |  |  |  |  |
| PD.II.1 | 0247/12/2022    | 31.12.2022 | BS222415 | 2.187,99  |  |  |  |  |  |  |  |
| PD.II.1 | 0201/12/2022    | 31.12.2022 | S6221163 | 436,46    |  |  |  |  |  |  |  |
| PD.II.1 | 0245/12/2022    | 31.12.2022 | P1221691 | 1603,35   |  |  |  |  |  |  |  |
| PD.II.1 | 0179/12/2022    | 31.12.2022 | P2221662 | 658,73    |  |  |  |  |  |  |  |
| RAZEM   |                 |            |          | 22.143,82 |  |  |  |  |  |  |  |

Zobowiązania - wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi Gminy Wronki wynoszą 25.686,06 zł.

### 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

|  | Nazwa jednostki: |  |  |  |  |
|--|------------------|--|--|--|--|
|  |                  |  |  |  |  |

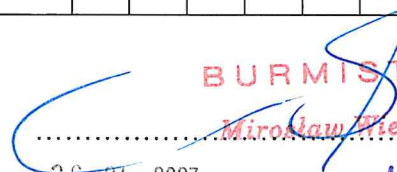
| Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | Pozycja księgowa |  |  |  |  |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------|--|--|--|--|
| 1. 1.6                               |                      |                        | 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 użytkowania w roku obrotowym |  |         | NIE DOTYCZY     |                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Środki trwałe w budowie                              |  |         |                 |                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**8. Ujęte 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 użytkowania w roku obrotowym |  |         | NIE DOTYCZY     |                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Środki trwałe w budowie                              |  |         |                 |                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

  
 BURMISTRZ  
 .....Miroslaw Wleczór.....  
 26. 04. 2023 (data i podpis)  
 SKARBNIK GMINY  
 Marlena Eliasz