

ZARZĄDZENIE NR 54/2022
WÓJTA GMINY SICIENKO

z dnia 18 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Sicienko sprawozdania finansowego za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305 ze zm.)¹⁾, zarządzam co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Sicienko sprawozdanie finansowe Gminy Sicienko sporządzone na dzień 31.12.2021 roku, w tym:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 3) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 4) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 5) Informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Sicienko celem rozpatrzenia i zatwierdzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Piotr Chudzyński

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego opublikowano w Dz. U. z 2021 roku poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270 z 2022 roku poz. 583, poz. 655

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SICIENKO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 3B8073E86684570F 
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 304 578,20	15 654 566,03	I Zobowiązania	6 657 362,64	9 360 055,01
I.1 Środki pieniężne	13 304 578,20	15 654 566,03	I.1 Zobowiązania finansowe	6 494 800,00	9 255 800,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 304 578,20	15 654 566,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 494 800,00	9 255 800,00
II Należności i rozliczenia	499 433,34	1 419 878,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 637,67	59 876,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	44 924,97	44 378,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 346 364,90	6 851 126,87
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 895 583,92	-96 539,19
II.2 Należności od budżetów	498 458,00	1 419 497,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 895 583,92	602 156,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	975,34	381,12	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-96 539,19
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-602 156,16
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	602 156,16
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 450 780,98	6 345 509,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	800 284,00	863 263,00
Suma aktywów	13 804 011,54	17 074 444,88	Suma pasywów	13 804 011,54	17 074 444,88

Anna Lewandowska
skarbnik

2022-05-17

rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI

zarząd

BeSTia

3B8073E86684570F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

Anna Lewandowska

skarbnik

2022-05-17

rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI

zarząd

BeSTia

3B8073E86684570F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AB3D6696CA9B40C6 
Numer identyfikacyjny REGON 092350694	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	78 400 143,32	96 646 175,97	A Fundusz	77 694 949,12	96 891 225,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 622,99	13 560,00	A.I Fundusz jednostki	61 337 125,62	75 233 535,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	78 303 854,33	93 551 201,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 361 271,11	21 741 648,23
A.II.1 Środki trwałe	63 742 189,59	81 610 022,65	A.II.1 Zysk netto (+)	31 291 580,47	38 749 049,98
A.II.1.1 Grunty	8 502 254,00	9 154 229,57	A.II.2 Strata netto (-)	-14 930 309,36	-17 007 401,75
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	524 797,00	524 797,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-3 447,61	-83 958,35
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 847 088,51	70 850 999,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	701 897,41	643 559,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	428 075,44	669 471,22	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	262 874,23	291 763,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 925 234,77	5 162 329,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 561 664,74	11 941 178,95	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 849 988,77	5 081 335,46
A.III Należności długoterminowe	75 246,00	80 994,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	928 500,19	714 897,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	420,00	3 000 420,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	151 631,71	209 671,55
A.IV.1 Akcje i udziały	420,00	3 000 420,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	516 923,84	591 843,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	733 766,07	785 225,24

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2022-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB3D6696CA9B40C6

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 006,56	181 856,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	335 101,22	366 010,18
B Aktywa obrotowe	4 220 040,57	5 407 378,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	917,74	140,00
B.I Zapasy	82 436,90	121 129,65	D.II.8 Fundusze specjalne	2 153 141,44	2 231 690,69
B.I.1 Materiały	82 436,90	121 129,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 141 375,54	2 201 574,79
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	11 765,90	30 115,90
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	75 246,00	80 994,37
B.II Należności krótkoterminowe	2 782 146,21	3 779 228,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	312 783,18	408 302,97			
B.II.2 Należności od budżetów	36 691,89	60 156,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 432 671,14	3 310 768,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 343 619,40	1 487 882,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 902,99	2 385,60			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 330 086,48	1 484 771,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 629,93	725,31			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2022-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB3D6696CA9B40C6

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 838,06	19 138,56			
Suma aktywów	82 620 183,89	102 053 554,83	Suma pasywów	82 620 183,89	102 053 554,83

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

AB3D6696CA9B40C6

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18


Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

AB3D6696CA9B40C6

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		Wysłać bez pisma przewodniego 4B3B6BDAA517B6F4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 268 705,72	59 184 235,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 482 620,01	122 503 617,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 746 619,57	32 312 645,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	62 727 224,89	71 803 139,83	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 617 682,48	16 381 092,66	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	9 756,18	2 006 739,60	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 381 336,89	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 414 200,11	108 607 207,98	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	1 021 064,92	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 518 213,35	72 474 637,93	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	15 917 299,35	14 933 756,97	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 639 849,74	18 849 750,72	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	71 438,76	171 304,66	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	7 075,64	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 260 323,27	1 156 692,78	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	61 337 125,62	75 233 535,12	

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 357 823,50	21 657 689,88
III.1.	zysk netto (+)	16 361 271,11	21 741 648,23
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-3 447,61	-83 958,35
IV.	Fundusz (II+,-III)	77 694 949,12	96 891 225,00

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

4B3B6BDAA517B6F4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

4B3B6BDAA517B6F4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		Wysłać bez pisma przewodniego 221EB531427C8AAB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	69 220 428,80	73 786 210,18	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 237 767,11	3 416 654,89	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 671,49	18 646,12	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	146 128,75	148 000,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	65 802 861,45	70 202 909,17	
B. Koszty działalności operacyjnej	51 874 844,09	55 437 207,50	
B.I. Amortyzacja	3 082 515,69	3 248 960,35	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 025 128,28	4 441 640,76	
B.III. Usługi obce	7 089 279,16	8 625 173,28	
B.IV. Podatki i opłaty	1 102 967,79	1 116 660,87	
B.V. Wynagrodzenia	14 892 347,43	16 063 215,10	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 059 439,03	4 280 757,77	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	153 759,60	173 892,91	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 423 025,78	17 435 640,93	
B.X. Pozostałe obciążenia	46 381,33	51 265,53	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 345 584,71	18 349 002,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 753 125,41	4 073 442,30	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	82 154,34	1 436 982,96	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 670 971,07	2 636 459,34	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 019 106,13	729 273,28	

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

221EB531427C8AAB

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	250 547,49	76 077,03
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 768 558,64	653 196,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 079 603,99	21 693 171,70
G.	Przychody finansowe	229 696,01	372 550,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	229 696,01	372 550,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	886 110,89	314 885,23
H.I.	Odsetki	48 854,32	61 216,85
H.II.	Inne	837 256,57	253 668,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 423 189,11	21 750 837,23
J.	Podatek dochodowy	61 918,00	9 189,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 361 271,11	21 741 648,23

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

221EB531427C8AAB

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

Anna Lewandowska
główny księgowy

2022-05-17
rok, miesiąc, dzień


PIOTR CHUDZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

221EB531427C8AAB

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.18

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		DBC68589337DB712 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

PIOTR CHUDZYŃSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sicienko
1.2	siedzibę jednostki
	Sicienko
1.3	adres jednostki
	ul. Mrotecka 9, 86-014 Sicienko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, realizacja zadań własnych gminy i zadań zleconych przez organy administracji rządowej, a także zadań powierzonych przez samorzady terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne siedmiu jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego tj.: 1) Urzędu Gminy w Sicienku; 2) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sicienku; 3) Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kruszynie; 4) Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Sicienku; 5) Szkoły Podstawowej im. Komisji Edukacji Narodowej w Strzelewie; 6) Szkoły Podstawowej im. Anieli hrabiny Potulickiej w Wojnowie; 7) Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Samsiecznie; 8) Zakładu Komunalnego w Sicienku.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki te wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p>

- c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:
 - książki, podręczniki i inne zbiory biblioteczne;
 - odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany.
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych w postaci programów komputerowych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok ustala się 5-letni okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych, nie dłużej jednak niż okres użytkowania określony w umowie licencyjnej lub innej umowie.
- e) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową. Odpisów dokonuje się za okres 12 miesięcy na koniec roku obrachunkowego, przy czym w Zakładzie Komunalnym w Sicienku stosowane stawki i częstotliwość naliczania amortyzacji dostosowane są do przepisów i limitów wyznaczonych przez przepisy podatku dochodowego od osób prawnych.
- f) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także części peryferyjnej, której cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, nabycia oraz przystosowania i ulepszenia już istniejącego środka trwałego, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów usług (VAT). Do środków trwałych w budowie zalicza się także koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO tj. pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Nie ewidencjonuje się odchyleń od cen ewidencyjnych materiałów w magazynach, ponieważ ich wartość nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy oraz sytuację majątkową jednostki.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się według wartości nominalnej. W jednostkach rezygnuje się z rozliczania międzyokresowego kosztów opłacanych z góry w przypadku, gdy ich jednostkowa wartość nie przekracza 10.000,00 zł. Przy czym w zakładzie budżetowym koszty poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące przyszłych okresów księguje się na kocie 640 niezależnie od ich wartości.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 2. Grunty użytkowane wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada Akcje portu Lotniczego Bydgoszcz S.A. w ilości 10 szt.(seria „B”, od nr 34.626 do nr 34.635) o łącznej wartości nominalnej 420,00 zł. Jednostka objęła udziały w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa o wartości 3 000.000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Kredyty:	<u>1.473.246,00 zł</u>
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Kredyty:	7.147.318,00
c)	powyżej 5 lat	
	Nie występują	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie występują	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Na koncie 640- międzyokresowe rozliczenie kosztów- ujęto kwotę: Dotyczy zakładu budżetowego.	19 138,56 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Tabela 5. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : z tego:	<u>683.073,07 zł</u>
	a) nagrody jubileuszowe:	266.220,43 zł
	b) odprawy emerytalne:	136.530,99 zł
	c) odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	5.979,30 zł
	d) nagrody (z pochodnymi)	222.481,74 zł
	e) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop (z pochodnymi)	46.241,06 zł
	f) składki na PPK finansowane przez pracodawcę	5.619,55 zł
	Szczegółowy zakres danych przedstawia Tabela 6. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze.	
1.16.	inne informacje	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi: <u>15.767.945,61 zł</u> z tego w roku obrotowym: a) odsetki: 0,00 zł b) różnice kursowe: 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>I. Urząd Gminy w Sicienku:</u> A. Przychody: 1) szkoda nr MUUM/01073/202- kradzież aparatu fotograficznego - wartość: 4.673,69 zł; 2) szkoda 4282071/1- uszkodzenie szyby w pojeździe wskutek uderzenia przez kamień- ciągnik- wartość: 5.515,75 zł, 3) . B. Koszty: Usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód w kwocie: 5.517,75 zł
	<u>II. Zakład Komunalny w Sicienku:</u> A. Przychody: 1) Odszkodowania komunikacyjne 14 308,34 zł <u>III. ZSP Samsieczno:</u> A. Przychody: 1) Szkoda nr MUUM/07952/2021_– kradzież huśtawki z Placu zabaw przy Przedszkolu Samorządowym w Trzemiętowie 3.554,70 zł B. Koszty: Usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód 3.554,70 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

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

Sicienko, dnia 17 maja 2022 r.

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	253 009,37	0,00	13 388,01	0,00	13 318,01	0,00	0,00	0,00	0,00	266 397,38
2.	ŚRODKI TRWAŁE	105 503 070,95	0,00	34 398 929,67	454 335,98	34 853 265,65	146 777,91	157 724,03	11 534 553,17	11 839 055,11	128 217 281,49
1)	Grunty	8 802 254,00	0,00	798 753,48	0,00	798 753,48	146 777,91	0,00	0,00	146 777,91	9 154 229,57
2)	Budynki i lokale	23 401 115,78	0,00	3 786 079,43	288 831,21	4 074 910,64	0,00	0,00	218 844,21	218 844,21	27 257 182,21
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 642 919,88	0,00	28 291 153,33	0,00	28 291 153,33	0,00	0,00	11 139 419,62	11 139 419,62	76 794 653,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	739 195,59	0,00	58 399,79	0,00	58 399,79	0,00	0,00	0,00	0,00	797 595,38
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 199 360,93	0,00	166 542,99	68 884,90	235 427,89	0,00	12 529,35	69 446,09	81 975,44	2 352 813,38
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 072 268,12	0,00	27 799,83	585,00	28 384,83	0,00	0,00	585,00	585,00	1 100 067,95
7)	Urządzenia techniczne	2 679 510,23	0,00	211 059,11	817,08	211 876,19	0,00	25 365,72	817,08	26 182,80	2 865 203,62
8)	Środki transportu	3 355 602,67	0,00	381 776,30	0,00	381 776,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3 737 379,17
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, nigdzie indziej niesklasyfikowane	3 610 843,75	0,00	677 365,21	95 217,79	772 583,00	0,00	119 828,96	105 441,17	225 270,13	4 158 156,62

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
232 386,38	0,00	20 451,00	0,00	20 451,00	0,00	252 837,38	20 622,99	13 560,00
41 460 881,36	0,00	4 299 012,44	1 219 188,58	5 518 201,02	334 013,37	46 645 069,01	63 742 189,59	81 572 212,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 502 254,00	9 154 229,47
7 726 502,21	0,00	594 515,47	969 637,23	1 564 152,70	0,00	9 290 654,91	15 674 613,57	17 966 527,30
21 470 444,94	0,00	2 441 205,22	0,00	2 441 205,22	0,00	23 911 650,16	38 172 474,94	52 883 003,43
649 216,76	0,00	22 851,50	58 399,79	81 251,29	0,00	730 468,05	89 978,83	67 127,33
2 112 791,93	0,00	164 952,82	95 431,69	260 384,51	81 975,44	2 291 201,00	86 569,00	61 612,38
934 461,27	0,00	73 798,91	585,00	74 383,91	585,00	1 008 260,18	137 806,85	91 807,77
2 291 967,50	0,00	211 931,36	817,08	212 748,44	26 182,80	2 478 533,14	387 542,73	386 670,48
2 927 524,23	0,00	140 380,72	0,00	140 380,72	0,00	3 067 907,95	428 075,44	669 471,22
3 347 969,52	0,00	649 376,44	94 317,79	743 694,23	225 270,13	3 866 393,62	262 874,23	291 763,00

Tabela 2. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść obręb geodezyjny, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Łukowiec dz. nr 42	Powierzchnia (m ²)	13230	0	0	13230
		Wartość (zł)	33 075,00	0,00	0,00	33 075,00
2	Łukowiec dz. nr 74	Powierzchnia (m ²)	7562	0	0	7562
		Wartość (zł)	18 905,00	0,00	0,00	18 905,00
3	Łukowiec dz. nr 104	Powierzchnia (m ²)	875	0	0	875
		Wartość (zł)	2 188,00	0,00	0,00	2 188,00
4	Mochle dz. nr 132	Powierzchnia (m ²)	8100	0	0	8100
		Wartość (zł)	21 089,91	0,00	0,00	21 089,91
5	Mochle dz. nr 155	Powierzchnia (m ²)	800	0	0	800
		Wartość (zł)	2 082,96	0,00	0,00	2 082,96
6	Mochle dz. nr 165	Powierzchnia (m ²)	600	0	0	600
		Wartość (zł)	1 562,24	0,00	0,00	1 562,24
7	Mochle dz. nr 190	Powierzchnia (m ²)	9800	0	9800	0
		Wartość (zł)	25 516,18	0,00	25 516,18	0,00
8	Mochle dz. nr 190/1	Powierzchnia (m ²)	0	4926	0	4926
		Wartość (zł)	0,00	12 825,79	0,00	12 825,79
9	Mochle dz. nr 190/3	Powierzchnia (m ²)	0	4626	0	4626
		Wartość (zł)	0,00	12 042,07	0,00	12 042,07
10	Murucin dz. nr 26/1	Powierzchnia (m ²)	8788	0	0	8788
		Wartość (zł)	21 970,00	0,00	0,00	21 970,00
11	Murucin dz. nr 26/2	Powierzchnia (m ²)	15443	0	0	15443
		Wartość (zł)	38 607,00	0,00	0,00	38 607,00
12	Murucin dz. nr 26/3	Powierzchnia (m ²)	6241	0	0	6241
		Wartość (zł)	15 603,00	0,00	0,00	15 603,00
13	Murucin dz. nr 26/5	Powierzchnia (m ²)	515	0	0	515
		Wartość (zł)	1 288,00	0,00	0,00	1 288,00
14	Murucin dz. nr 164/1	Powierzchnia (m ²)	8314	0	0	8314
		Wartość (zł)	20 785,00	0,00	0,00	20 785,00

15	Murucin dz. nr 164/2	Powierzchnia (m ²)	4925	0	0	4925
		Wartość (zł)	12 312,00	0,00	0,00	12 312,00
16	Samsieczno dz. nr 161	Powierzchnia (m ²)	6500	0	0	6500
		Wartość (zł)	9 121,42	0,00	0,00	9121,42
17	Sicienko dz. nr 5	Powierzchnia (m ²)	2017	0	0	2017
		Wartość (zł)	16 200,87	0,00	0,00	16 200,87
18	Sicienko dz. nr 71	Powierzchnia (m ²)	3796	0	0	3796
		Wartość (zł)	30 490,09	0,00	0,00	30 490,09
19	Sicienko dz. nr 100	Powierzchnia (m ²)	1448	0	0	1448
		Wartość (zł)	11 630,58	0,00	0,00	11630,58
20	Sicienko dz. nr 154	Powierzchnia (m ²)	10889	0	0	10889
		Wartość (zł)	87 462,20	0,00	0,00	87 462,20
21	Teresin dz. nr 3	Powierzchnia (m ²)	5500	0	0	5500
		Wartość (zł)	7 856,60	0,00	0,00	7 856,60
22	Teresin dz. nr 9	Powierzchnia (m ²)	9640	0	0	9640
		Wartość (zł)	42 583,66	0,00	0,00	42 583,66
23	Trzemiętowo dz. 2/1	Powierzchnia (m ²)	5648	0	0	5648
		Wartość (zł)	5 521,51	0,00	0,00	5521,51
24	Trzemiętowo dz. 2/2	Powierzchnia (m ²)	2727	0	0	2727
		Wartość (zł)	2 665,94	0,00	0,00	2 665,94
25	Trzemiętowo dz. 46/1	Powierzchnia (m ²)	420	0	0	420
		Wartość (zł)	410,62	0,00	0,00	410,62
26	Trzemiętowo dz. 54/1	Powierzchnia (m ²)	54	0	0	54
		Wartość (zł)	52,81	0,00	0,00	52,81
27	Trzemiętowo dz. 54/3	Powierzchnia (m ²)	179	0	0	179
		Wartość (zł)	175,02	0,00	0,00	175,02
28	Trzemiętowo dz. 54/4	Powierzchnia (m ²)	277	0	0	277
		Wartość (zł)	270,82	0,00	0,00	270,82
29	Trzemiętowo dz. 54/5	Powierzchnia (m ²)	9	0	0	9
		Wartość (zł)	8,81	0,00	0,00	8,81
30	Trzemiętowo dz. 54/7	Powierzchnia (m ²)	553	0	0	553
		Wartość (zł)	540,63	0,00	0,00	540,63
31	Trzemiętowo dz. 54/8	Powierzchnia (m ²)	27555	0	0	27555

		Wartość (zł)	26 937,81	0,00	0,00	26 937,81
32	Trzemiętowo dz. 55/1	Powierzchnia (m ²)	7	0	0	7
		Wartość (zł)	6,87	0,00	0,00	6,87
33	Trzemiętowo dz. 55/2	Powierzchnia (m ²)	37	0	0	37
		Wartość (zł)	36,20	0,00	0,00	36,20
34	Trzemiętowo dz. 56/1	Powierzchnia (m ²)	60	0	0	60
		Wartość (zł)	58,68	0,00	0,00	58,68
35	Trzemiętowo dz. 68/1	Powierzchnia (m ²)	1107	0	0	1107
		Wartość (zł)	1 082,24	0,00	0,00	1 082,24
36	Trzemiętowo dz. 68/2	Powierzchnia (m ²)	2379	0	0	2379
		Wartość (zł)	2 325,74	0,00	0,00	2 325,74
37	Trzemiętowo dz. 84	Powierzchnia (m ²)	720	0	0	720
		Wartość (zł)	3 180,53	0,00	0,00	3 180,53
38	Trzemiętowo dz. 169	Powierzchnia (m ²)	1715	0	0	1715
		Wartość (zł)	1 676,60	0,00	0,00	1 676,60
39	Ugoda dz. 7/1	Powierzchnia (m ²)	5716	0	0	5716
		Wartość (zł)	12 632,30	0,00	0,00	12 632,30
40	Ugoda dz. 7/2	Powierzchnia (m ²)	1101	0	0	1101
		Wartość (zł)	2 433,20	0,00	0,00	2 433,20
41	Ugoda dz. 7/3	Powierzchnia (m ²)	4544	0	0	4544
		Wartość (zł)	10 042,19	0,00	0,00	10 042,19
42	Ugoda dz. 33/1	Powierzchnia (m ²)	16164	0	0	16164
		Wartość (zł)	35 722,28	0,00	0,00	35 722,28
43	Ugoda dz. 33/2	Powierzchnia (m ²)	4489	0	0	4489
		Wartość (zł)	9 920,64	0,00	0,00	9 920,64
44	Ugoda dz. 33/3	Powierzchnia (m ²)	840	0	0	840
		Wartość (zł)	1 856,39	0,00	0,00	1 856,39
45	Wierzchucinek dz. 57/3	Powierzchnia (m ²)	32752	0	0	32752
		Wartość (zł)	13 100,00	0,00	0,00	13 100,00
46	Wierzchucinek dz. 57/15	Powierzchnia (m ²)	15546	0	0	15546
		Wartość (zł)	6 200,00	0,00	0,00	6 200,00
47	Wojnowo dz. 21/1	Powierzchnia (m ²)	6000	0	0	6000
		Wartość (zł)	11 606,75	0,00	0,00	11 606,75

48	Wojnowo dz. 21/2	Powierzchnia (m ²)	1200	0	0	1200
		Wartość (zł)	2 321,63	0,00	0,00	2 321,63
49	Wojnowo dz. 38	Powierzchnia (m ²)	9200	0	0	9200
		Wartość (zł)	17 796,82	0,00	0,00	17 796,82
	Ogółem	Powierzchnia (m ²)	265982	9552	9800	265734
		Wartość (zł)	588 912,74	24 867,86	25 516,18	588 264,42

Tabela 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	GRUPA IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	355 209,48	49 800,00	81 213,65	323 795,83
2	GRUPA VI- Urządzenia techniczne	7 000,00	9 100,00	2 000,00	14 100,00
3	GRUPA VIII- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 517,00	13 475,82	6 082,82	27 910,00
Ogółem:		382 726,48	72 397,82	89 296,47	365 805,83

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny (JST)	1 428 983,82	134 836,58	32 811,43	17 506,74	1 513 502,23
2.	Zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny (Budżet Państwa)	2 395 357,92	202 254,92	45 817,76	26 260,18	2 525 534,90
3.	Podatki	921 045,18	154 744,70	0,00	95 037,27	980 752,62
4.	Media, czynsz- lokale mieszkalne	143 925,52	7 945,96	0,00	3 490,88	148 380,60
5.	Dzierżawa lokali i działek	818,06	114,26	0,00	395,66	536,66
6.	Dzierżawa gruntów rolnych	1 562,19	3 262,51	0,00	9,75	4 814,95
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	5 591,78	440,00	0,00	276,03	5 755,75
8.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	130,00	195,00	0,00	0,00	325,00
9.	Wywóz odpadów komunalnych	86 954,25	53 641,47	0,00	16 039,75	124 555,97
10.	Opłata za zajęcie pasa drogi	317,45	18,71	0,00	201,73	134,43
11.	Opłata z tyt. wzrostu wartości nieruchomości	11 422,50	0,00	0,00	0,00	11 422,50
12.	Przewóz osób niepełnosprawnych	239,68	53,75	0,00	34,53	258,90
13.	Remont dachu na budynku komunalnym-współwłasność	10 283,72	0,00	0,00	0,00	10 283,72
14.	Należności z tyt. usług	61 750,62	0,00	0,00	2 582,46	59 168,16
15.	Należności z tyt. wydanych posiłków w stołówce szkolnej	198,28	562,17	0,00	0,00	760,45
16.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 705,90	1 235,30	0,00	0,00	4 941,20
17.	Nienależnie pobrane świadczenia	2 515,33	655,11	0,00	417,78	2 752,66
18.	Odsetki	2 091 679,28	260 933,54	0,00	96 546,76	2 256 066,06
Ogółem:		7 166 481,49	820 893,98	78 629,19	258 799,52	7 649 946,76

Lp.	Nazwa zadania objętego zabezpieczeniem	Wykonawca	Rodzaj zabezpieczenia	Ubezpieczyciel	Okres obowiązywania zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia w zł
1	Przebudowa budynku komunalnego z przeznaczeniem na budynek kultury-świetlica wiejska w Dąbrówce Nowej	P.H.U Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.05.2018-15.06.2022	10 947,60
2	Przebudowa drogi gminnej na dz. 14/15, 14/12 Teresin	Zakład Brukarski Eugeniusz Baranowicz Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	16.10.2017-01.11.2022	1 496,78
3	Etap II budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowości Kruszyn "Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko"	W.P.P.U Alfa Sp. z.o.o Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A	01.09.2018-16.09.2023	68 209,65
4	Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Goncarzewach	Konsorcjum: L:Ka-Bo Włocławek P: P.W. Markopol Sp. z.o.o Włocławek	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	21.07.2018-05.08.2023	26 339,47
5	Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Strzelewie	Konsorcjum: L: Ka-Bo Włocławek; P: Brzęczkowski Sp. z.o.o Włocławek	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	01.12.2018-15.12.2023	23 062,50
6	Przebudowa odcinka drogi gminnej Samsieczno - Marynin w Samsiecznie	Dromaks Piotr Myszkier Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	06.10.2018-20.10.2022	11 480,66
7	Budowa świetlicy wiejskiej w Teresinie	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	29.07.2019-13.08.2023	14 022,73
8	Remont drogi gminnej ul. Mała Góra w Pawłótku	PHU Rafał Szymczak Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	15.08.2019-29.08.2023	15 521,95
9	Rozbudowa drogi Osówiec-Dąbrówka Nowa	Redon Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta S.A.	31.10.2019-15.11.2023	72 780,43
10	Budowa drogi w Mochlu	PBDiM Świecie	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	19.10.2019-19.10.2023	25 095,95

11	Budowa kanalizacji w Kruszynie etap III	Wimar Sp. z.o.o Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	PZU	16.10.2020-31.10.2025	588 372,59
12	Budowa dróg gminnych w Osówcu	Wimar Sp. z.o.o Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.10.2020-15.11.2024	50 066,47
13	Budowa ul. Stawowej w Sicienku	JARBET Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta S.A.	10.01.2020-25.01.2024	5 413,69
14	Przebudowa drogi w Łukowcu	PPHU HURT-TRANS KAWIKO	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.08.2020-14.09.2023	17 812,48
15	Rozbudowa drogi gminnej Samsieczno-Marynin I etap	COLAS Polska Pałędzie	gwarancja ubezpieczeniowa	BNP PARIBAS	05.01.2021-06.01.2025	15 004,77
16	Budowa kanalizacji w Kruszynie etap IV	WIMAR Sp.z o.o. Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	TUZ	15.07.2021-30.06.2026	9 409,50
17	Remont drogi Mochle-Szczutki	Redon Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.08.2020-15.09.2023	11 600,44
18	Kompleksowa termomodernizacja UG	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	16.10.2020-30.10.2024	9 700,30
19	Remont Świetlcy w Wojnowie 18 i Osówcu	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	30.06.2021-15.07.2024	5 993,00
20	Budowa drogi połączenie ul. Mroteckiej z Lipową	P.P.H.U. Hurt. Tran Kawiko	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	30.06.2020-15.07.2024	3 476,00
21	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie etap I	Konsorcjum LIDER KA-BO Karol Borkowski	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.10.2021-15.11.2026	143 427,09
22	Przebudowa SP w Trzemiętowie na Przedszkole	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	21.01.2021-05.02.2024	43 991,09

23	Rozbudowa drogi Sicienko- Dąbrówka Nowa	Drogomex Sp.z o.o. Pruszków	gwarancja ubezpieczeniowa	Danske Bank	18.11.2021-03.12.2025	58 744,55
24	Remont dachu Mochle 60	KOR-POL INVEST Sp.z o.o. Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	PZU	18.10.2021-05.09.2025	5 232,66
25	Remont budynku wielofunkcyjnego ul. Strażacka w Kruszyńcu wraz z zagospodarowaniem terenu	FEMINA Agnieszka Nowak Nowa Wieś Wielka	gwarancja ubezpieczeniowa	Fundacja Poręczeń Kredytowych	14.08.2021-29.08.2025	4 374,75
26	Renowacja elewacji oraz zewnętrznych i wewnętrznych ścian piwnic budynku Szkoły Podstawowej w Kruszyńcu etap I	JAWOR Sp.z o.o. Toruń	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	25.10.2021-09.11.2025	2 643,00
27	Remont pomieszczeń Sali gimnastycznej przy SP w Sicienku	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	09.10.2021-24.10.2025	5 552,66
28	Budowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie- II etap	Konsorcjum LIDER KA-BO Karol Borkowski, Partner Markopol Sp.z.o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	23.07.2021-21.08.2022	219 500,00
29	Budowa sieci wod-kan oraz rozbudowa drogi gminnej w Wojnowie	W.P.P.U. Alfa Sp.z.o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	05.12.2021-05.12.2025	19 354,05
30	Wywóz odpadów z nieruchomości zamieszkałych	P.U.K. CORIMP Sp.z.o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Generali	07.10.2021-31.12.2023	365 697,82
31	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie- II etap	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	28.12.2021-12.01.2026	27 470,65
32	Remont pomieszczeń UG	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	19.11.2021-15.04.2022	22 252,96
33	Odbiór odpadów z budynków użyteczności publicznej i sprzątnięcie wiat przystankowych 2022-2023	P.U.K. CORIMP Sp.z.o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Generali	08.12.2021-31.12.2023	25 512,70

34	Modernizacja pomieszczeń na I piętrze budynku Trzemiętowo 2	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	07.12.2021-30.05.2022	51 431,41
35	Roboty budowlane- przystosowanie budynku SP w Wojnowie dla potrzeb oddz. przedszkolnych	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	20.09.2019-04.10.2023	14 968,82
36	Budowa przyłącza i przebudowa instalacji kanalizacyjnej- SP Kruszyn	HYDRAFABUD Sp.z o.o. Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	20.09.2019-05.10.2024	4 832,24
						1 692 604,27

Tabela 6. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Urząd Gminy w Sicienku	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sicienku	Szkoła Podstawowa w Kruszynie	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Samsiecznie	Szkoła Podstawowa w Sicienku	Szkoła Podstawowa w Strzelewie	Szkoła Podstawowa w Wojnowie	Zakład Komunalny w Sicienku	Ogółem całkowity koszt wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	nagrody jubileuszowe	59 343,30	15 212,00	40 892,86	51 904,45	28 678,55	17 595,00	29 985,45	22 608,82	266 220,43
2	odprawy emerytalne	0,00	0,00	16 074,21	30 049,74	18 909,21	20 160,00	51 337,83	0,00	136 530,99
3	odprawy z art.. 53 a Karty Nauczyciela	0,00	0,00	1 196,40	1 196,40	3 586,50	0,00	0,00	0,00	5 979,30
6	nagrody (z pochodnymi)	193 876,84	28 604,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 481,74
7	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (z pochodnymi)	7 806,84	0,00	12 808,55	6 015,17	7 056,45	8 069,35	4 484,70	0,00	46 241,06
8.	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę	519,28	0,00	409,27	0,00	2 413,30	810,05	1 467,65	0,00	5 619,55
	Ogółem:	261 546,26	43 816,90	71 381,29	89 165,76	60 644,01	46 634,40	87 275,63	22 608,82	683 073,07

Uzasadnienie

INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA

Zgodnie z art. 270 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy Sicienko sprawozdanie finansowe Gminy Sicienko za rok obrotowy 2021.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 r. poz. 342) i składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- 2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 3) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 4) Łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- 5) Informacji dodatkowej.

Jednostki organizacyjne, które zostały objęte sprawozdaniem finansowym to:

- 1) Urząd Gminy w Sicienku
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- 3) Szkoła Podstawowa w Kruszynie
- 4) Szkoła Podstawowa w Sicienku
- 5) Szkoła Podstawowa w Strzelewie
- 6) Szkoła Podstawowa w Wojnowie
- 7) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Samsiecznie
- 8) Zakład Komunalny w Sicienku.

Sporządzając sprawozdanie za 2021 rok dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.

Bilans informuje o zasobach posiadanych przez jednostkę (aktywa) i o sposobach ich finansowania (pasywa). W bilansie wykazuje się wartość aktywów i pasywów wg ich stanu na początek oraz na koniec roku budżetowego.

I. Bilans z wykonania budżetu JST

Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu wynosi 17.074.444,88 zł. Na wartość aktywów budżetu JST składają się:

- środki pieniężne - 15.654.566,03 zł
- należności i rozliczenia - 1.419.878,85 zł

na wartość pasywów składają się:

- zobowiązania gminy - 9.360.055,01 zł

- aktywa netto budżetu - 6.851.126,87 zł

- inne pasywa - 863.263,00 zł.

II. Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

Bilans łączny jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego przedstawia sytuację majątkowo - finansową jednostek po dokonaniu wyłączeń wzajemnych operacji i rozliczeń.

Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. wynosi 102.053.554,83 zł.

III. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

Łączne zestawienie zmian w funduszu jest uzupełnieniem i kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Zestawienie to jest informacją o zmianach jakie nastąpiły w danym roku budżetowym i o przyczynach tych zmian.

Fundusz jednostek na koniec 2021 roku wyniósł 96.891.225,00 zł.

IV. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

Łączny rachunek zysków i strat zawiera informacje o zdarzeniach mających wpływ na wynik finansowy jednostek, czyli informuje o osiągniętych przez jednostki przychodach i poniesionych kosztach.

W 2021 roku jednostki osiągnęły przychody w łącznej kwocie 78.232.203,24 zł, natomiast koszty działalności wyniosły 56.490.555,01 zł, co daje zysk netto w kwocie 21.741.648,23 zł.

V. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części. Pierwsza to wprowadzenie do sprawozdania mające charakter opisowy i obejmujące dane podstawowe identyfikujące jednostkę, natomiast część drugą stanowią dodatkowe dane dotyczące niektórych pozycji aktywów i pasywów wykazywanych w bilansach poszczególnych jednostek.