

ZARZĄDZENIE NR 54/2023
WÓJTA GMINY SICIENKO

z dnia 16 maja 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Sicienko sprawozdania finansowego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 ze zm.)¹⁾, zarządzam co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Sicienko sprawozdanie finansowe Gminy Sicienko sporządzone na dzień 31.12.2022 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 2022 roku poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414, z 2023 roku poz. 412, poz. 658, poz. 803

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 35FDCC81A0F78BF4 
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	15 654 566,03	18 135 060,10	I Zobowiązania	9 360 055,01	14 695 429,21
I.1 Środki pieniężne	15 654 566,03	18 135 060,10	I.1 Zobowiązania finansowe	9 255 800,00	14 597 638,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 654 566,03	18 135 060,10	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)	9 255 800,00	14 597 638,00
II Należności i rozliczenia	1 419 878,85	1 513 516,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 876,08	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	44 378,93	97 791,21
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 851 126,87	3 935 035,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-96 539,19	-2 313 935,43
II.2 Należności od budżetów	1 419 497,73	1 509 241,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	602 156,16	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	381,12	4 274,77	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-96 539,19	-2 313 935,43
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-602 156,16	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	602 156,16	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 345 509,90	6 248 970,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	863 263,00	1 018 112,00
Suma aktywów	17 074 444,88	19 648 576,49	Suma pasywów	17 074 444,88	19 648 576,49

Anna Lewandowska
skarbnik

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

Karol Czerkowski
zarząd

BeSTia

35FDCC81A0F78BF4

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

Anna Lewandowska

skarbnik

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

Karol Czerkowski

zarząd

BeSTia

35FDCC81A0F78BF4

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 4BBB61F1ED3E063E 
Numer identyfikacyjny REGON 092350694	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	96 646 175,97	115 928 846,07	A Fundusz	96 891 225,00	115 853 978,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 560,00	45 811,38	A.I Fundusz jednostki	75 233 535,12	93 970 065,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	93 551 201,60	112 783 944,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 741 648,23	21 918 626,01
A.II.1 Środki trwałe	81 610 022,65	102 490 222,42	A.II.1 Zysk netto (+)	38 749 049,98	48 897 881,07
A.II.1.1 Grunty	9 154 229,57	9 988 521,86	A.II.2 Strata netto (-)	-17 007 401,75	-26 979 255,06
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) (-)	-83 958,35	-34 712,72
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 850 999,68	90 097 088,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	643 559,18	1 382 300,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	669 471,22	626 307,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	291 763,00	396 003,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 162 329,83	5 925 837,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 941 178,95	10 293 722,52	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	5 081 335,46	5 788 543,87
A.III Należności długoterminowe	80 994,37	98 669,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	714 897,75	1 260 613,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 420,00	3 000 420,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	209 671,55	218 853,74
A.IV.1 Akcje i udziały	3 000 420,00	3 000 420,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	591 843,37	660 000,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	785 225,24	842 175,59

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Czerkawski

(kierownik jednostki)

BeSTia

4BBB61F1ED3E063E

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	181 856,68	79 130,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	366 010,18	328 098,08
B Aktywa obrotowe	5 407 378,86	5 850 970,44	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	140,00	2 181,04
B.I Zapasy	121 129,65	566 327,06	D.II.8 Fundusze specjalne	2 231 690,69	2 397 490,53
B.I.1 Materiały	121 129,65	252 547,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 201 574,79	2 281 869,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	30 115,90	115 620,59
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	313 779,91	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	80 994,37	137 294,09
B.II Należności krótkoterminowe	3 779 228,12	3 909 014,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	408 302,97	348 709,61			
B.II.2 Należności od budżetów	60 156,37	161 633,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 310 768,78	3 398 671,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 487 882,53	1 334 879,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 385,60	3 311,98			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 484 771,62	1 330 228,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	725,31	1 339,45			
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)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Czerkawski

(kierownik jednostki)

BeSTia

4BBB61F1ED3E063E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	19 138,56	40 749,37			
Suma aktywów	102 053 554,83	121 779 816,51	Suma pasywów	102 053 554,83	121 779 816,51

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

4BBB61F1ED3E063E

Karol Czerkawski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

4BBB61F1ED3E063E

Karol Czerkawski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		Wysłać bez pisma przewodniego 90E816234695C35D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	59 184 235,88	73 024 635,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	122 503 617,48	144 749 907,01	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 312 645,39	38 749 049,98	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 803 139,83	81 505 935,12	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 381 092,66	24 186 824,44	
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	2 006 739,60	271 314,17	
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	0,00	36 783,30	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	108 607 207,98	126 013 376,87	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 021 064,92	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 474 637,93	78 857 533,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	14 933 756,97	17 091 360,10	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 849 750,72	27 764 551,23	
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	171 304,66	286 757,73	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 156 692,78	2 013 174,27	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	75 233 535,12	93 970 065,26	

Anna Lewandowska
główny księgowy

2023-05-16
rok, miesiąc, dzień

Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 657 689,88	21 883 913,29
III.1.	zysk netto (+)	21 741 648,23	21 918 626,01
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-83 958,35	-34 712,72
IV.	Fundusz (II+,-III)	96 891 225,00	115 853 978,55

Anna Lewandowska
główny księgowy


2023-05-16
rok, miesiąc, dzień

Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

Anna Lewandowska
główny księgowy

2023-05-16
rok, miesiąc, dzień

Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO Numer identyfikacyjny REGON 092350694			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 931B02DCD6C03236 	
sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 786 210,18	78 581 201,40
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 416 654,89	3 688 759,13
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		18 646,12	158 190,41
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		148 000,00	196 972,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		70 202 909,17	74 537 279,86
B.	Koszty działalności operacyjnej		55 437 207,50	60 877 244,43
B.I.	Amortyzacja		3 248 960,35	4 494 485,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 441 640,76	6 303 084,77
B.III.	Usługi obce		8 625 173,28	9 011 332,76
B.IV.	Podatki i opłaty		1 116 660,87	1 085 184,35
B.V.	Wynagrodzenia		16 063 215,10	17 903 197,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 280 757,77	4 748 376,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		173 892,91	258 026,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 435 640,93	17 027 888,30
B.X.	Pozostałe obciążenia		51 265,53	45 667,69
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		18 349 002,68	17 703 956,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 073 442,30	10 570 647,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 436 982,96	602 040,03
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 636 459,34	9 968 607,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		729 273,28	4 704 362,46

Anna Lewandowska
główny księgowy

2023-05-16
rok, miesiąc, dzień

Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

BeSTia

931B02DCD6C03236 Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	76 077,03	115 500,78
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	653 196,25	4 588 861,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 693 171,70	23 570 241,59
G.	Przychody finansowe	372 550,76	689 442,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	372 550,76	689 417,78
G.III.	Inne	0,00	24,94
H.	Koszty finansowe	314 885,23	2 339 180,30
H.I.	Odsetki	61 216,85	2 181 305,77
H.II.	Inne	253 668,38	157 874,53
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 750 837,23	21 920 504,01
J.	Podatek dochodowy	9 189,00	1 878,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 741 648,23	21 918 626,01

Anna Lewandowska
główny księgowy

2023-05-16
rok, miesiąc, dzień

Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

BeSTia

931B02DCD6C03236 Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

Anna Lewandowska
główny księgowy

2023-05-16
rok, miesiąc, dzień


Piotr Chudzyński
kierownik jednostki

BeSTia

931B02DCD6C03236 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SICIENKO ul.Mrotecka 9 86-014 SICIENKO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350694		<p style="text-align: center;">43C8CB69740965A7</p> 

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)

2023.04.25
rok mies. dzień

Karol Czerkawski
(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)

2023.04.25
rok mies. dzień

Karol Czerkowski
(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 samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dziewięciu jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego tj.: <ul style="list-style-type: none"> 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składniki te wprowadza się do ewidencji pozabilansowej. 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 użytkowania.

- c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:
 - książki, podręczniki i inne zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkole;
 - 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową. Odpisów dokonuje się za okres 12 miesięcy na koniec roku obrotowego.
- e) 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 odchyżeń 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.

6. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, w następujący sposób:

- do 12 miesięcy:	0 %
- powyżej 1 roku do 2 lat:	50 %
- powyżej 2 lat do 3 lat:	75 %
- powyżej 3 lat:	100 %

Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

7. W jednostce stosuje się uproszczenia w ewidencji księgowej zgodnie z art. 4 ust. 4 oraz art. 8 ustawy o rachunkowości. Uproszczenia te nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które nie przekraczają 0,02 % (w Urzędzie Gminy), 0,5 % (w jednostkach oświatowych) sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

Do uproszczeń tych należą:

- koszty zakupu prenumerat, ubezpieczeń majątkowych itp. ewidencjonowane są w całości w miesiącu wpływu faktury, polisy, dowodu księgowego i nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, a wydatek ponoszony jest w terminie obowiązywania płatności;
- koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są i zaliczane do kosztów danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym;
- uzyskane zwroty wydatków dokonanych w roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym samym roku budżetowym;
- należności spłacone po dniu bilansowym, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny;
- w przypadku nabycia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w różnych klasyfikacjach lub z różnych źródeł finansowania dopuszcza się, po uprzednim zaewidencjonowaniu zdarzenia na kontach zespołu 4 i na kontach rozrachunków zespołu 2, wprowadzenie składnika majątku do aktywów jednostki poprzez księgowanie bezpośrednio na kontach: Wn 013 „Pozostałe środki trwałe”, Wn 014 „Zbiory biblioteczne, Wn 020 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” ze stroną Ma konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”
- jeżeli w danym roku obrotowym przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie, za przedstawiające rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na fundusz jednostki. Jeżeli wykryte błędy dotyczące roku ubiegłego lub lat poprzednich, nie zostaną zakwalifikowane jako istotne, wówczas można je uznać w księgach rachunkowych bieżącego roku, w taki sam sposób, jak operacje w danym roku;

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ rozliczenie dochodów budżetowych następuje przez założenie lokaty overnight przy rachunku budżetu Gminy Sienko; ▪ ewidencja lokat overnight odbywa się bez udziału konta 141 „Środki pieniężne w drodze”; ▪ zaangażowanie wynagrodzeń osobowych pracowników wraz z pochodnymi może stanowić 100% przewidywanego wykonania kwoty w planie finansowym jednostki na dany rok; <p>przebieganie zrealizowanych dochodów i wykonanych wydatków na fundusz jednostki dokonuje się na koniec każdego miesiąca w urzędzie gminy oraz na koniec roku obrotowego w pozostałych jednostkach.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególne zakresy 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>3.462.164,00 zł</u>
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Kredyty:	<u>3.602.054,00 zł</u>
c)	powyżej 5 lat	
	Kredyty:	<u>7.533.420,00 zł</u>
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.	15.548,51 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	
	Tabela 6. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
1.16.	inne informacje	
	Zwiększone przychody i koszty działalności wynikają z przystąpienia Gminy Sienko do preferencyjnej sprzedaży węgla.	
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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi: <u>23.327.545,38 zł</u> z tego w roku obrotowym:</p> <p>a) odsetki: 0,00 zł b) różnice kursowe: 0,00 zł</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><u>I. Urząd Gminy w Sicienku:</u> A. Przychody: 1) ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 908207318107- naprawa dachu - wartość: 11.599,99 zł; 2) roszczenie z dnia 04.08.2022 wobec Enea Operator- uszkodzenie pompy UPS+UPS- wartość: 500,17 zł; B. Koszty: Usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód w kwocie: 12.100,16 zł</p>
	<p><u>II. Zakład Komunalny w Sicienku:</u> A. Przychody: 1) Odszkodowania z tytułu szkód- wartość: 9.664,28 zł; 2) Zwrot za pozwą- wartość: 1.633,82 zł; 3) Wpłata należności odpisanych- wartość: 1.234,07 zł; 4) Zwrot VAT z tyt. korekty za lata 2017-2021 394.123,14 zł; B. Koszty: 1) Pozwy- wartość: 1.629,63 zł; 2) Korekta VAT za 2021- wartość: 3.955,64 zł.</p>
	<p><u>III. Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kruszynie</u> A. Przychody: 1) Szkoda nr T UW/0001053/2022/1- uszkodzenie pokrycia dachowego- wartość: 3.075,00 zł; 2) Szkoda nr T UW/0007994/2022/1, T UW/0007995/2022/1- uszkodzenie szyb okiennych i drzwiowych- wartość: 892,00 zł; B. Koszty o nadzwyczajnej wartości w kwocie 3 967,00 zł, poniesiono na usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód.</p>
	<p><u>IV. Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Sicienku:</u> A. Przychody: 1) Szkoda T UW/0004880/2022/1- uszkodzenie szyb- wartość: 4.187,00 zł. B. Koszty o nadzwyczajnej wartości w kwocie 4.187,00 zł poniesiono na usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód.</p>
	<p><u>V. Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Strzelewie:</u> A. Przychody:</p>

	1) Szkoda TUW/0002121/2022/1/- uszkodzenie elementów dachu- wartość: 1.845,00 zł; B. Koszty o nadzwyczajnej wartości w kwocie 1.845,00 zł poniesiono na usunięcie ujemnych skutków poniesionych szkód.
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 25 kwietnia 2023 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)
		3	4	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	6	7	8	9	10	11		
1	2				5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	266 397,38	0,00	0,00	117 455,57	0,00	117 455,57	0,00	13 922,12	0,00	13 922,12	369 920,83		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	128 253 622,71	0,00	25 943 406,08	1 354 610,66	27 298 016,74	847 571,54	233 309,37	665 473,60	1 746 354,51	153 807 401,94			
1)	Grunty	9 154 229,57	0,00	977 381,65	45 550,00	1 022 931,65	188 639,36	0,00	0,00	188 639,36	9 988 521,86			
2)	Budynki i lokale	27 257 182,21	0,00	13 283 785,92	1 180 586,09	14 464 372,01	30 000,00	4 338,80	0,00	34 338,80	41 687 215,42			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 794 653,59	0,00	8 890 235,77	24 513,00	8 914 748,77	0,00	0,00	38 481,70	38 481,70	85 670 920,06			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	797 595,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797 595,38			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 385 773,83	0,00	809 714,97	8 115,24	817 830,21	0,00	85 664,54	598 570,10	684 234,44	2 519 369,40			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 100 067,95	0,00	904 648,67	0,00	904 648,67	120 899,00	9 065,13	0,00	129 964,13	1 876 869,49			
7)	Urządzenia techniczne	2 868 584,39	0,00	142 436,07	26 740,76	169 176,83	0,00	12 723,34	10 350,60	23 073,94	3 014 687,28			
8)	Środki transportu	3 737 379,17	0,00	137 249,40	0,00	127 249,40	508 033,18	0,00	0,00	508 033,18	3 366 595,39			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 158 156,62	0,00	797 953,63	69 105,57	867 059,20	0,00	121 517,56	18 071,20	139 588,76	4 885 627,06			

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku (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
252 837,38	0,00	78 233,12	0,00	78 233,12	6 961,05	324 109,45	13 560,00	45 811,38
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	9 154 229,57	9 988 521,86
9 289 185,96	0,00	914 253,45	0,00	914 253,45	6 401,30	10 197 038,11	17 967 996,25	31 490 177,31
23 911 650,16	0,00	3 150 791,30	3 130,32	3 153 921,62	1 562,20	27 064 009,58	52 883 003,43	58 606 911,08
730 468,05	0,00	22 851,49	0,00	22 851,49	0,00	753 319,54	67 127,33	44 275,84
2 291 201,00	0,00	739 345,25	15 003,24	754 348,49	666 753,88	2 378 795,61	94 572,83	140 573,79
1 008 260,18	0,00	145 354,69	0,00	145 354,69	127 847,13	1 025 767,74	91 807,77	851 101,75
2 478 533,14	0,00	192 215,83	9 260,00	201 475,83	11 671,10	2 668 337,87	390 051,25	346 349,41
3 067 907,95	0,00	180 412,76	0,00	180 412,76	508 033,18	2 740 287,53	669 471,22	626 307,86
3 866 393,62	0,00	693 716,11	69 105,57	762 821,68	139 588,76	4 489 626,54	291 763,00	396 000,52

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
8	Mochle dz. nr 190/1	Powierzchnia (m ²)	4926	0	0	4926
		Wartość (zł)	12 825,79	0,00	0,00	12 825,79
9	Mochle dz. nr 190/3	Powierzchnia (m ²)	4626	0	0	4626
		Wartość (zł)	12 042,07	0,00	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	9 121,42
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	11 630,58
20	Sicienko dz. nr 154	Powierzchnia (m ²)	10889	10889	0	0
		Wartość (zł)	87 462,20	87 462,20	0,00	0,00
	Sicienko dz. Nr 154/2	Powierzchnia (m ²)	0	0	560	560
		Wartość (zł)	0,00	0,00	4 498,01	4 498,01
	Sicienko dz. Nr 154/3	Powierzchnia (m ²)	0	0	10079	10079
		Wartość (zł)	0,00	0,00	80 956,45	80 956,45
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	5 521,51
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.	Powierzchnia (m ²)	15546	0	0	15546

	57/15	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)	265734	10889	10639	265484
		Wartość (zł)	588 264,42	87 462,20	85 454,46	586 256,68

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	323 796,23	8 733,73	9 431,10	323 098,86
2	GRUPA VI- Urządzenia techniczne	14 100,00	15 153,51	7 000,00	22 253,51
3	GRUPA VIII- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	27 910,00	46 075,81	0,00	73 985,81
Ogółem:		365 806,23	69 963,05	16 431,10	419 338,18

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	231 331,04	208 349,78	124,22	231 206,82	208 349,78
2.	Fundusz alimentacyjny	3 807 886,27	5 735 188,43	29 003,06	3 920 425,93	5 735 188,43
3.	Podatki	980 752,62	121 052,08	113 405,14	4 297,60	984 101,96
4.	Media, czynsz- lokale mieszkalne	148 380,60	10 748,20	5 357,30	0,00	153 771,50
5.	Dzierżawa lokali i działek	536,66	190,26	63,25	0,00	663,67
6.	Dzierżawa gruntów rolnych	4 814,95	4 122,34	2 054,23	457,83	6 425,23
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	5 755,75	375,00	39,69	0,00	6 091,06
8.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	325,00	260,00	0,00	0,00	585,00
9.	Wywóz odpadów komunalnych	124 555,97	56 261,36	22 967,21	0,00	157 850,12
10.	Opłata za zajęcie pasa drogi	134,43	32,19	11,97	0,00	154,65
11.	Opłata z tyt. wzrostu wartości nieruchomości	11 422,50	0,00	0,00	0,00	11 422,50
12.	Przewóz osób niepełnosprawnych	258,90	32,40	91,75	37,55	162,00
13.	Remont dachu na budynku komunalnym-współwłasność	10 283,72	0,00	0,00	0,00	10 283,72
14.	Należności z tyt. usług	59 168,16	0,00	0,00	1 234,07	57 934,09
15.	Należności z tyt. wydanych posiłków w stołówkach	760,45	598,52	0,00	185,94	1 173,03
16.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 941,20	0,00	0,00	0,00	4 941,20
17.	Nienależnie pobrane świadczenia	2 752,66	8 053,22	0,00	0,00	10 805,88
18.	Odsetki	2 256 066,06	169 137,57	51 482,45	1 399 891,52	973 340,01
Ogółem:		7 650 126,94	6 314 401,35	224 600,27	5 557 737,26	8 323 243,83

Tabela 5. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

I.P.	Nazwa zadania objętego zabezpieczeniem	Wykonawca	Rodzaj zabezpieczenia	Ubezpieczyciel	Okres obowiązywania zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia w zł
1	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
2	Wykonanie kanalizacji sanitarnej w Goncezewach	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
3	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
4	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
5	Remont drogi gminnej ul. Mała Góra w PawłóWKU	PHU Rafał Szymczak Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	15.08.2019-29.08.2023	15 521,95
6	Rozbudowa drogi Osowiec-Dąbrówka Nowa	Redon Nakło	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta S.A.	31.10.2019-15.11.2023	72 780,43
7	Budowa drogi w Mochlu	PBDiM Świecie	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	19.10.2019-19.10.2023	25 095,95
8	Budowa kanalizacji w Kruszynie etap III	Wimar Sp. z.o.o Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	PZU	16.10.2020-31.10.2025	588 372,59
9	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

10	Budowa ul. Stawowej w Sicienku	JARBET Naklo	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta S.A.	10.01.2020-25.01.2024	5 413,69
11	Przebudowa drogi w Łukowcu	PPHU HURT-TRANS KAWIKO	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.08.2020-14.09.2023	17 812,48
12	Rozbudowa drogi gminnej Samsieczno-Marynin I etap	COLAS Polska Pałędzie	gwarancja ubezpieczeniowa	BNP PARIBAS	05.01.2021-06.01.2025	15 004,77
13	Budowa kanalizacji w Kruszynie etap IV	WIMAR Sp.z o.o. Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	TUZ	15.07.2021-30.06.2026	9 409,50
14	Remont drogi Mochle-Szczutki	Redon Naklo	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	31.08.2020-15.09.2023	11 600,44
15	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
16	Remont Świątynicy 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
17	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
18	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
19	Przebudowa SP w Trzemiętowie na Przedzszkole	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	21.01.2021-05.02.2024	43 991,09
20	Rozbudowa drogi Sicienko- Dąbrówka Nowa	Drogomex Sp.z o.o. Pruszków	gwarancja ubezpieczeniowa	Danske Bank	18.11.2021-03.12.2025	58 744,55
21	Remont dachu Mochle 60	KOR-POL INVEST Sp.z o.o. Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	PZU	18.10.2021-05.09.2025	5 232,66

22	Remont budynku wielofunkcyjnego ul. Strażacka w Kruszynie wraz z zagospodarowaniem terenu	FEMINA Agnieszka Nowak Nowa Wieś Wielka	gwarancja ubezpieczeniowa	Fundacja Poręczeń Kredytowych	14.08.2021- 29.08.2025	4 374,75
23	Renowacja elewacji oraz zewnętrznych i wewnętrznych ścian piwnic budynku Szkoły Podstawowej w Kruszynie etap I	JAWOR Sp.z o.o. Toruń	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	25.10.2021- 09.11.2025	2 643,00
24	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
25	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- 06.09.2027	65 850,00
26	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
27	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
28	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
29	Remont pomieszczeń UG	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	19.11.2021- 04.05.2025	6 675,89
30	Odbiór odpadów z budynków użyteczności publicznej i sprzątanie wiat przystankowych 2022-2023	P.U.K. CORIMP Sp.z.o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Generali	08.12.2021- 31.12.2023	25 512,70
31	Modernizacja pomieszczeń na I piętrze budynku Trzemiętowo 2	P.H.U. Jacek Jakubczak Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	07.12.2021- 15.06.2025	15 429,42
32	Przebudowa drogi gminnej Nr G50317C w Pawłówku- budowa ul. Leśnej- Polski Ład etap I	Redon Nakło Sp.z o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	08.02.2022- 23.04.2027	23 267,54

33	Rozbudowa drogi gminnej Nr G50302C, ul. Przy Lesie w Osówcu-Polski Ład etap II	Redon Nakło Sp.z o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	08.02.2022-07.04.2023	98 781,25
					08.02.2022-23.04.2027	29 634,37
34	Rozbudowa drogi gminnej Nr G50335C na odcinku Szeztuki- Droga Jrajowa Nr 25- Polski Ład etap III	Redon Nakło Sp.z o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	08.02.2022-07.04.2023	140 800,48
					08.02.2022-23.04.2027	42 240,14
35	Remont drogi oraz budowa oświetlenia w Strzelewie	Przedsiębiorstwo Budowlane Michał Burzyński, Sadki	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń	17.03.2022-19.09.2026	10 493,11
36	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w Dąbrówce Nowej zadanie 12 i 13 POIiŚ	Wimar Sp.z o.o., Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	TUZ Ubezpieczenia	13.04.2022-25.12.2026	38 283,75
37	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej Kruszyn-Dąbrówka Nowa zadanie 16 i 17 POIiŚ	Wimar Sp.z o.o., Koronowo	gwarancja ubezpieczeniowa	TUZ Ubezpieczenia	05.05.2022-05.11.2026	34 132,50
38	Budowa sieci kanalizacji w Kruszynie i w Osówcu zadanie 14 i 15 POIiŚ	Investkan Sp.z.o.o., Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta Ubezpieczenia	05.05.2022-05.11.2026	21 168,05
39	Budowa drogi gminnej Nr 0515C z kanalizacją deszczową w Teresinie	Zakład Ogólnobudowlany i Robót Drogowych JARBET Krzysztof Kowalczyk, Nakło nad Notecią	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta Ubezpieczenia	12.05.2022-17.10.2026	3 427,99
					02.06.2022-24.09.2026	8 196,78
40	Budowa drogi w Trzemiętówku	Zakład Usług Komunalnych Juliusz, Roman Piłarski, Nakło nad Notecią	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	02.06.2022-24.09.2026	8 196,78

41	Remont ul. Bajkowej w Osówcu	PBDiM Sp.z o.o., Świecie	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń	28.06.2022-28.09.2026	4 182,45
42	Przebudowa drogi wewnętrznej i odwodnienia na terenie SP w Strzelewie	P. W. SOLO Tomasz Koczyński, Tuchola	gwarancja ubezpieczeniowa	Spółdzielcza Grupa Bankowa w Tucholi	28.06.2022-23.09.2026	2 997,54
43	Remont elewacji i ścian w SP w Kruszynie	Jawor Sp.z o.o., Toruń	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń	19.07.2022-24.05.2023	62 720,00
					19.07.2022-08.06.2027	26 880,00
44	Rozbudowa ul. Leśnej w Kruszyniw-etap II	Redon Nakło Sp.z o.o.	gwarancja ubezpieczeniowa	Warta Ubezpieczenia	02.09.2022-10.01.2027	21 610,91
45	Inżynier kontraktu- centrum sportu	B-ACT Sp.z o.o., Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	PZU S.A.	11.10.2022-09.11.2024	17 060,71
					11.10.2022-25.10.2029	7 311,74
46	Dostawa energii do lokali i obiektów Gminy Sicienko	Energa Obrót S.A,	gwarancja ubezpieczeniowa	ING	14.10.2022-31.01.2024	105 262,39
47	Budowa przyłącza i przebudowa zewnętrznej instalacji kanalizacji sanitarnej dla budynku Szkoły Podstawowej w Kruszynie	HYDRAFABUD Sp.z o.o., Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	20.09.2019-05.10.2024	4 832,24
48	Wykonanie robót budowlanych w celu przystosowania budynku Szkoły Podstawowej w Wojnowie dla potrzeb oddziałów przedszkolnych	P.H.U. Jacek Jakubczak, Bydgoszcz	gwarancja ubezpieczeniowa	Uniqa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	20.09.2019-04.10.2023	14 968,82
						1 872 903,18

Tabela 6. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Urząd Gminy w Sicienku	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sicienku	Szkola Podstawowa w Kruszynie	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Samstecznie	Szkola Podstawowa w Sicienku	Szkola Podstawowa w Strzelewie	Szkola Podstawowa w Wojnowie	Zakład Komunalny w Sicienku	Ogółem całkowity koszt wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	magrody jubileuszowe	49 727,15	11 700,00	37 561,56	62 938,85	5 410,79	30 671,50	33 801,34	77 242,32	309 053,51
2	odprawy emerytalne	0,00	33 864,00	44 784,00	10 137,60	15 206,40	16 200,00	0,00	30 299,28	150 491,28
3	odprawy z art. 53 a Karty Nauczyciela	0,00	0,00	1 196,40	0,00	1 195,50	0,00	1 196,40	0,00	3 588,30
6	magrody (z pochodnymi)	202 111,40	45 520,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 631,98
7	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy (z pochodnymi)	909,68	0,00	7 703,76	7 009,09	15 589,53	25 857,30	0,00	5 923,20	62 992,56
8.	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę	330,78	0,00	902,58	0,00	4 779,42	1 090,39	2 203,45	0,00	9 306,62
9.	Odprawa z tyt.służby wojskowej- art.305 ust.2 ustawy o obronie ojezyny	0,00	0,00	0,00	0,00	2 167,94	0,00	0,00	0,00	2 167,94
	Ogółem:	253 079,01	91 084,58	92 148,30	80 085,54	44 349,58	73 819,19	37 201,19	113 464,80	785 232,19

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Anna Lewandowska
Data: 2023.04.25 16:16:32 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Karol Czerkawski; Gmina Sicienko
Data: 2023.04.25 16:15:43 CEST

Uzasadnienie

INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA

Zgodnie z art. 270 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy Sicienko sprawozdanie finansowe Gminy Sicienko za rok obrotowy 2022.

Sprawozdanie finansowe za 2022 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 2022 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 19.648.576,49 zł. Na wartość aktywów budżetu JST składają się:

- środki pieniężne - 18.135.060,10 zł
- należności i rozliczenia - 1.513.516,39 zł

na wartość pasywów składają się:

- zobowiązania gminy - 14.695.429,21 zł

- aktywa netto budżetu - 3.935.035,28 zł

- inne pasywa - 1.018.112,00 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 31.12.2022 r. wynosi 121.779.816,51 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 2022 roku wyniósł 115.853.978,55 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 2022 roku jednostki osiągnęły przychody w łącznej kwocie 89.841.291,20 zł, natomiast koszty działalności wyniosły 67.922.665,19 zł, co daje zysk netto w kwocie 21.918.626,01 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.