


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 DŁUTÓW | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DŁUTÓW sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego BD9256D2B260C5CA  |
| Numer identyfikacyjny REGON 590647960 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 7 353 005,75 | 8 813 743,46 | I Zobowiązania | 2 957 231,44 | 2 451 585,68 |
| I.1 Środki pieniężne | 7 353 005,75 | 8 813 743,46 | I.1 Zobowiązania finansowe | 2 953 500,00 | 2 447 500,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 7 349 274,31 | 8 809 657,78 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 506 000,00 | 708 000,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 3 731,44 | 4 085,68 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 2 447 500,00 | 1 739 500,00 |
| II Należności i rozliczenia | 211 910,00 | 1 644,11 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 3 731,32 | 4 054,99 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,12 | 30,69 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 3 628 943,31 | 5 345 897,89 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 6 157 915,99 | 1 716 954,58 |
| II.2 Należności od budżetów | 211 910,00 | 330,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 6 157 915,99 | 1 716 954,58 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 1 314,11 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 14 750,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -2 543 722,68 | 3 628 943,31 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 978 741,00 | 1 017 904,00 |
| Suma aktywów | 7 564 915,75 | 8 815 387,57 | Suma pasywów | 7 564 915,75 | 8 815 387,57 |

Katarzyna Olkusz
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Olkusz
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
zarząd

BeSTia

BD9256D2B260C5CA

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 DŁUTÓW | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 30E23948017784B3  |
| Numer identyfikacyjny REGON 590647960 | 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 | 47 626 572,02 | 52 640 662,22 | A Fundusz | 48 215 757,61 | 52 659 265,97 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 41 539 061,79 | 45 646 919,85 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 47 616 022,92 | 52 633 203,22 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 6 676 695,82 | 7 012 346,12 |
| A.II.1 Środki trwałe | 47 086 857,63 | 48 126 033,22 | A.II.1 Zysk netto (+) | 22 940 964,35 | 26 656 178,13 |
| A.II.1.1 Grunty | 6 589 217,46 | 6 678 936,73 | A.II.2 Strata netto (-) | -16 264 268,53 | -19 643 832,01 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 583 063,00 | 583 063,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 40 135 081,62 | 41 125 557,22 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 341 804,89 | 306 168,91 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 2 925,99 | 2 337,99 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 17 827,67 | 13 032,37 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 277 565,67 | 3 367 531,10 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 529 165,29 | 4 507 170,00 | 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 | 2 277 565,67 | 3 367 531,10 |
| A.III Należności długoterminowe | 10 549,10 | 7 459,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 137 374,12 | 1 010 031,91 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,06 | 584,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 105 145,78 | 116 080,82 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 539 466,01 | 592 712,11 |

Katarzyna Olkusz
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Maślanka-Olczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

30E23948017784B3

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 071 283,69 | 1 187 006,63 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 262 264,63 | 347 856,82 |
| B Aktywa obrotowe | 2 866 751,26 | 3 386 134,85 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 3,36 |
| B.I Zapasy | 43 732,15 | 666 029,25 | D.II.8 Fundusze specjalne | 162 031,38 | 113 255,45 |
| B.I.1 Materiały | 43 732,15 | 84 188,83 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 162 031,38 | 113 255,45 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 581 840,42 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 508 638,44 | 2 284 411,08 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 45 695,06 | 47 756,41 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 34 558,00 | 65 140,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 428 385,38 | 2 171 514,67 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 314 380,67 | 435 694,52 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 314 380,67 | 435 110,52 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 584,00 | | | |
| 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 | | | |

Katarzyna Olkusz
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
30E23948017784B3

Grażyna Maślanka-Olczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 50 493 323,28 | 56 026 797,07 | Suma pasywów | 50 493 323,28 | 56 026 797,07 |

Katarzyna Olkusz
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
30E23948017784B3

Grażyna Maślanka-Olczyk
(kierownik jednostki)


BeSTia

Katarzyna Olkusz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
30E23948017784B3

Grażyna Maślanka-Olczyk
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 DŁUTÓW | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi | |
| Numer identyfikacyjny REGON 590647960 | | Wysłać bez pisma przewodniego B1A7758B3DA9BBF4  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 45 893 925,49 | 41 539 061,79 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 45 802 222,09 | 65 647 372,04 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 19 044 541,45 | 22 940 964,35 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 25 166 020,08 | 35 055 383,93 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 1 576 938,38 | 7 478 545,61 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 14 722,18 | 172 478,15 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 48 798 281,99 | 60 087 431,87 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 14 319 969,55 | 14 819 656,01 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 31 323 936,07 | 36 772 338,51 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 3 024 381,63 | 8 418 628,47 | |
| 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 | 13 706,56 | 26 208,61 | |
| 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 | 116 288,18 | 50 600,27 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 41 539 061,79 | 45 646 919,85 | |

Katarzyna Olkusz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 6 676 695,82 | 7 012 346,12 |
| III.1. | zysk netto (+) | 22 940 964,35 | 26 656 178,13 |
| III.2. | strata netto (-) | -16 264 268,53 | -19 643 832,01 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 48 215 757,61 | 52 659 265,97 |
| | | | |

Katarzyna Olkusz
główny księgowy


2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

Katarzyna Olkusz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 DŁUTÓW | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi | |
| Numer identyfikacyjny REGON 590647960 | | Wysłać bez pisma przewodniego B902E52EDEDE52C1  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 31 667 390,32 | 37 079 159,70 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 805 204,39 | 855 535,40 | |
| 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 | 0,00 | 589 443,81 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 30 862 185,93 | 35 634 180,49 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 25 498 043,83 | 29 990 343,49 | |
| B.I. Amortyzacja | 2 480 179,81 | 2 531 676,17 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 514 598,70 | 1 849 081,10 | |
| B.III. Usługi obce | 3 854 990,89 | 3 923 753,65 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 13 419,00 | 14 910,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 7 776 782,52 | 8 619 902,77 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 088 225,71 | 2 293 146,68 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 600 845,53 | 640 061,76 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 253 304,41 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 7 017 337,50 | 9 410 109,44 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 151 664,17 | 454 397,51 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 6 169 346,49 | 7 088 816,21 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 568 803,96 | 127 136,11 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 568 803,96 | 127 136,11 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 51 260,15 | 53 279,55 | |

Katarzyna Olkusz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------------|---------------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 35 403,50 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 15 856,65 | 53 279,55 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 6 686 890,30 | 7 162 672,77 |
| G. | Przychody finansowe | 22 957,41 | -46 440,43 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 22 957,41 | -46 440,43 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 32 237,89 | 102 864,22 |
| H.I. | Odsetki | 32 237,89 | 102 864,22 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 6 677 609,82 | 7 013 368,12 |
| J. | Podatek dochodowy | 914,00 | 1 022,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 6 676 695,82 | 7 012 346,12 |
| | | | |

Katarzyna Olkusz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

Katarzyna Olkusz
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Maślanka-Olczyk
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Gmina Dłutów |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25 |
| 1.3. | adres jednostki |
| | kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - PKD 8411Z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 1.01.2022 r. - 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | Informacja zawiera dane łączne z 5 jednostek organizacyjnych Gminy Dłutów. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNIP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwałe w budowie: - cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki: - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji |
| 5. | inne informacje |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; |
| 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. |
| | W/w informacje przedstawia tabela nr 1 i 2. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje w/w informacjami |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Odpisy nie wystąpiły. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Wartość gruntów oddanych przez Gminę w użytkowanie wieczyste - 583.063,00 zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | W 2022 r. dokonano odpisu aktualizującego należności związanych z dzierżawą nieruchomości w Hucie Dłutowskiej w łącznej kwocie 242.753,61 zł, z tego: z tytułu czynszu dzierżawnego - 11.191,00 zł, bezumownego korzystania z nieruchomości - 139.047,40 zł, kary umownej - 22.878,00 zł, kosztów zwrotu procesu - 4.172,00 zł, odsetek od w/w zaległości - 65.465,21 zł. |
| 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 - 1.739.500 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat - 0,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat -0,00 zł |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie |
| | Wartość zabezpieczeń należytego wykonania umów przyjęte od wykonawców inwestycji w formie gwarancji - 321.202,41 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych - 133.638,75 zł, odpraw emerytalnych - 163.008,00 zł, świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 80.254,37 zł, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy - 3.328,90 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informacje 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 |
| | W bilansie dokonano wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu podatku VAT - 6.858,66 zł i w rachunku zysków i strat dokonano wyłączenia przychodów ze sprzedaży wody i odbioru ścieków - 17.751,23 zł, przychodów z opłaty za ogrzewania lokalu ZUK - 2.446,25 zł oraz kosztów z w/w tytułów. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Gmina Dłutów, w wyniku nabycia spadku z mocy prawa, pozostawała nadal następcą prawną nieruchomości w Drzewocinach. Stan czynny spadku opiewa na kwotę 339.000 zł zaś ustalone zobowiązania po zmarłej wynoszą 823.638,41 zł. |

Katarzyna Olkusz
.....
Główny księgowy

28.04.2023 r.

Grażyna Maślanka-Olczyk
.....
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Działów w 2022 roku

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku | |
|------|--|-----------------------|--------------|-----------------|------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|------------------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne * | inne | aktualizacja | rozchód | | przemieszczenie wewnętrzne * |
| I. | Środki trwałe | 74 161 029,53 zł | | 3 645 037,99 zł | | 2 622,65 zł | | 192 210,00 zł | 2 622,65 zł | 77 613 857,52 zł |
| 1 | Grunty | 6 589 217,46 zł | | 163 905,50 zł | | 2 622,65 zł | | 74 186,23 zł | 2 622,65 zł | 6 678 936,73 zł |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 583 063,00 zł | | | | | | | | 583 063,00 zł |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 65 452 113,99 zł | | 3 468 434,89 zł | | | | 87 309,37 zł | | 68 833 239,51 zł |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 904 850,90 zł | | 12 697,60 zł | | | | 30 714,40 zł | | 886 834,10 zł |
| 4 | Środki transportu | 1 059 663,17 zł | | | | | | | | 1 059 663,17 zł |
| 5 | Inne środki trwałe | 155 184,01 zł | | | | | | | | 155 184,01 zł |
| II | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 529 165,29 zł | | | 7 275 223,03 zł | | | | 3 297 218,32 zł | 4 507 170,00 zł |
| III | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | |
| IV | Wartości niematerialne i prawne | 3 896,64 zł | | | | | | | | 3 896,64 zł |
| | SUMA (I+II+III+IV) | 74 694 091,46 zł | | 3 645 037,99 zł | 7 275 223,03 zł | 2 622,65 zł | | 192 210,00 zł | 3 297 218,32 zł | 82 124 924,16 zł |

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2022 roku

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|--------------|---|---------------|------|--------------|---------------|----------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres (amortyzacja roczna) | przesunięcia* | inne | aktualizacja | rozchód | przesunięcia * | Inne | |
| I | Umorzenie środków trwałych | 27 074 171,90 zł | | 2 531 676,17 zł | | | | 118 023,77 zł | | | 29 487 824,30 zł |
| 1 | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 25 317 032,37 zł | | 2 477 959,29 zł | | | | 87 309,37 zł | | | 27 707 682,29 zł |
| 2 | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 563 046,01 zł | | 48 333,58 zł | | | | 30 714,40 zł | | | 580 665,19 zł |
| 3 | Umorzenie środków transportu | 1 056 737,18 zł | | 588,00 zł | | | | | | | 1 057 325,18 zł |
| 4 | Umorzenie innych środków trwałych | 137 356,34 zł | | 4 795,30 zł | | | | | | | 142 151,64 zł |
| II | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 3 896,64 zł | | | | | | | | | 3 896,64 zł |
| | SUMA (I+II) | 27 078 068,54 zł | | 2 531 676,17 zł | | | | 118 023,77 zł | | | 29 491 720,94 zł |

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami