

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Drobinie ul. Piłsudskiego 12 09-210 Drobin	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIASTA I GMINY w DROBINIE 2023 -03- 31 14/3/03/2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: MIASTO I GMINA DROBIN
		Wysłać bez pisma przewodniego /B53D416A9B15A2BC
Numer identyfikacyjny REGON 000546644		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 771 288,40	43 669 814,17	A Fundusz	40 439 965,95	45 187 451,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 730 750,23	5 696 205,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 629 178,40	41 145 704,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 709 215,72	39 491 245,89
A.II.1 Środki trwałe	34 801 797,73	38 955 246,27	A.II.1 Zysk netto (+)	37 709 215,72	39 491 245,89
A.II.1.1 Grunty	9 008 543,25	9 607 072,75	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	817 053,02	811 553,02	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	24 128 750,08	28 747 918,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 337 997,90	257 102,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	326 506,50	326 506,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	16 646,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	925 578,59	1 639 800,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 827 380,67	2 190 457,90	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	925 578,59	1 639 800,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	294 211,52	703 868,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 142 110,00	2 524 110,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 222,00	37 842,00
A.IV.1 Akcje i udziały	2 142 110,00	2 524 110,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 756,82	184 425,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 337,63	111 156,25

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

B53D416A9B15A2BC

BURMISTRZ

Kierownik jednostki
(Kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	112 688,28	146 902,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	311 972,32	318 998,49
B Aktywa obrotowe	2 594 256,14	3 157 438,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	136 270,35
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 390,02	336,95
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 390,02	336,95
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 267 936,40	2 692 634,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 267 936,40	2 692 634,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	326 319,74	464 803,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	326 319,74	461 320,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 483,00			
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			

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łaniszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

B53D416A9B15A2BC

BURMISTRZ

Anna Kłobacz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 365 544,54	46 827 252,59	Suma pasywów	41 365 544,54	46 827 252,59

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

B53D416A9B15A2BC

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszevska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

B53D416A9B15A2BC

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Drobinie ul. Piłsudskiego 12 09-210 Drobin	BILANS URZĄD MIASTA I GMINY jednostki budżetowej w DROBINIE wpłynęło dnia 2023 04 18 L. dz. 1651/04/2023 przekazano do podpis	Adresat: MIASTO GMINA DROBIN Wysłać bez pisma przewodniego 41D250A80B682A89
Numer identyfikacyjny REGON 000546644	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	38 771 288,40	43 669 814,17	A Fundusz	40 439 965,95	45 187 451,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 730 750,23	5 696 205,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 629 178,40	41 145 704,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 709 215,72	39 491 245,89
A.II.1 Środki trwałe	34 801 797,73	38 955 246,27	A.II.1 Zysk netto (+)	37 709 215,72	39 491 245,89
A.II.1.1 Grunty	9 008 543,25	9 607 072,75	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	817 053,02	811 553,02	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	24 128 750,08	27 616 362,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 337 997,90	1 388 658,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	326 506,50	326 506,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	16 646,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	925 578,59	1 639 800,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 827 380,67	2 190 457,90	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	925 578,59	1 639 800,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	294 211,52	703 868,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 142 110,00	2 524 110,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 222,00	37 842,00
A.IV.1 Akcje i udziały	2 142 110,00	2 524 110,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 756,82	184 425,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 337,63	111 156,25

SKARBNIK
Miasta i Gminy

(główny księgowy)
Rendita Lukaszewska

BeSTia

2023-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

41D250A80B682A89 Korekta nr 1

BURMISTRZ
Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	112 688,28	146 902,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	311 972,32	318 998,49
B Aktywa obrotowe	2 594 256,14	3 157 438,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	136 270,35
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 390,02	336,95
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 390,02	336,95
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 267 936,40	2 692 634,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 267 936,40	2 692 634,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	326 319,74	464 803,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	326 319,74	461 320,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 483,00			
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			

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszevska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

41D250A80B682A89 Korekta nr 1

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 365 544,54	46 827 252,59	Suma pasywów	41 365 544,54	46 827 252,59

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

41D250A80B682A89 Korekta nr 1

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Objaśnienie do bilansu wg stanu na koniec roku 2022 roku

Korekta nr 1

Dokonano następujących zmian w pozycji 1.2

było 28 747 918,68 zł, winno być 27 616 362,91 zł

Dokonano następujących zmian w pozycji 1.3

było 257 102,34 zł, winno być 1 388 658,11 zł

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-18


(rok, miesiąc, dzień)

41D250A80B682A89 Korekta nr 1

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Drobiniu ul. Piłsudskiego 12 09-210 Drobini	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA I GMINY w DROBINIE 2023 -03- 31 sporządzony 14/12/09/2023 na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: MIASTO I GMINA DROBIN	
Numer identyfikacyjny REGON 000546644		Wysłać bez pisma przewodniego 6E749AD890CD5C30 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 363 170,95	54 498 030,91	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	951 946,03	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	49 363 170,95	53 546 084,88	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 800 120,50	14 510 916,12	
B.I. Amortyzacja	1 991 079,53	25 734,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	537 204,00	1 097 840,73	
B.III. Usługi obce	5 718 485,23	6 751 447,87	
B.IV. Podatki i opłaty	57 659,23	65 806,44	
B.V. Wynagrodzenia	2 159 869,21	2 576 845,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	465 862,77	547 237,03	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 325 719,96	1 993 534,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	544 240,57	1 452 468,89	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	36 563 050,45	39 987 114,79	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 068 087,03	31 641,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 068 087,03	31 641,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 660,00	1 540,00	

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszewska
główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Arystof Wielec
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 660,00	1 540,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 623 477,48	40 017 216,72
G.	Przychody finansowe	542 387,16	339 568,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	251 134,49	249 868,81
G.II.	Odsetki	8 757,17	89 699,47
G.III.	Inne	282 495,50	0,00
H.	Koszty finansowe	456 648,92	865 539,11
H.I.	Odsetki	456 648,92	865 539,11
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 709 215,72	39 491 245,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	37 709 215,72	39 491 245,89

SKARBNIK
Miasta/Gminy

Renata Łukaszevska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ



Krzysztof Wielec
kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasta/Gminy

Renata Łukaszewska

główny księgowy

BeSTia



2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

6E749AD890CD5C30

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Drobinie ul. Piłsudskiego 12 09-210 Drobin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 	Adresat: MIASTO I GMINA DROBIN		
Numer identyfikacyjny REGON 000546644		Wystać bez pisma przewodniego 7FBEF016761B233B 		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 859 829,00	2 730 750,23
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			56 879 829,66	62 932 805,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			36 037 112,82	37 709 215,72
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			16 713 290,29	20 275 318,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			4 129 426,55	3 957 271,72
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	609 000,00
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			0,00	382 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			56 008 908,43	59 967 349,95
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			49 831 020,12	54 467 855,02
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			5 521 557,70	5 475 483,35
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			63 642,61	24 011,58
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			592 688,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 730 750,23	5 696 205,72


Renata Lukaszewska
 SKARBNIK
 Miasta i Gminy
 główny księgowy

2023-03-31
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

 kierownik jednostki
Krzysztof Wielec

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 709 215,72	39 491 245,89
III.1.	zysk netto (+)	37 709 215,72	39 491 245,89
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 439 965,95	45 187 451,61

SKARBNIK
Miasta/Gminy

Renata Łukaszewska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Renata Łukaszewska

kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasta/Gminy

Renata Łukaszewska

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD MIASTA I GMINY w DROBINIE 2023 -03- 3 1 L. dz. <u>Mi/103/2023</u> <i>AG.</i> przekazano do podpis </div>
1.		
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta i Gminy w Drobinie	
1.2	siedzibę jednostki Ul. Marszałka Piłsudskiego 12	
1.3	adres jednostki Ul. Marszałka Piłsudskiego 12	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1) W roku obrotowym 2022 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. 2023, poz 120 z póź. zm..) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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. z 2020r., poz. 342.).</p> <p>2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.</p> <p>3) Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Pozostałe środki trwałe, których wartość przekracza 500 zł do wartości 10 000,- zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu zakupu. Bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej takie składniki jak: komputery, aparaty fotograficzne, drukarki. Odpisy amortyzacyjne od pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 500,- zł do wartości 10 000,- zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Księgi inwentarowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł.</p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,- zł zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarżane są w 100 % w miesiącu zakupu. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,- zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,- zł są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,- zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>6) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>7) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 3) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>8) Nie występują rozliczenia międzyokresowe.</p> <p>9) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen nabycia, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).</p>	
5.	inne informacje Nie dotyczy	

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
	- informacje według załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego – 0,00 zł Zwiększenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego – 0,00 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
	- informacje według załącznika nr 2
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)
	- informacje według załącznika nr 3
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 641 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 010 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	9 729 000,00 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 lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 074,48 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	2 190 457,90 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Przychody, które wystąpiły incydentalnie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. w kwocie 941 264,00 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na koszty obsługi tego zadania, 2. w kwocie 3 699,20 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na nadanie Nr Pesel na wniosek obywatelom Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, 3. w kwocie 2 800,00 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wykonanie zdjęć osobie ubiegającej się o nadanie Nr Pesel obywatelom Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, 4. w kwocie 384 895,31 zł z tytułu środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, 5. w kwocie 6 358 616,54 zł z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację wypłat dodatku węglowego oraz na koszty obsługi tego zadania, 6. w kwocie 77 393,59 zł z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację wypłat rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz na koszty obsługi tego zadania. 7. w kwocie 111 842,72 zł z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację wypłat dodatku dla podmiotów wrażliwych, które poniosły koszty zakupu węgla kamiennego, brykietu lub peletu zawierających co najmniej 85% węgla kamiennego, peletu drzewnego albo innego rodzaju biomasy, gazu skroplonego LPG albo oleju opałowego, wykorzystywanych do ogrzewania, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz na koszty obsługi tego zadania. 8. w kwocie 951 946,03 zł przychody z tytułu wpływu za sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych z przeznaczeniem na realizację zadania wynikającego z ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych. 9. w kwocie 249 900,00 zł z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację wypłat dodatku dla gospodarstw domowych, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz na koszty obsługi tego zadania. <p>Koszty, które wystąpiły incydentalnie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. w kwocie 941 264,00 zł z tytułu kosztów na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na koszty obsługi tego zadania, 2. w kwocie 3 699,20 zł z tytułu kosztów na nadanie Nr Pesel na wniosek obywatelom Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, 3. w kwocie 2 800,00 zł z tytułu kosztów na wykonanie zdjęć osobie ubiegającej się o nadanie Nr Pesel obywatelom Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, 4. w kwocie 77 393,59 zł z tytułu kosztów z przeznaczeniem na realizację wypłat rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz na koszty obsługi tego zadania – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, 5. w kwocie 428 118,97 zł z tytułu kosztów przeznaczeniem na realizację zadania wynikającego z ustawy z dnia 27

	października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych – środki z tytułu wpływu za sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych. 6. w kwocie 111 842,72 zł z tytułu kosztów na realizację wypłat dodatku dla podmiotów wrażliwych, które poniosły koszty zakupu węgla kamiennego, brykietu lub peletu zawierających co najmniej 85% węgla kamiennego, peletu drzewnego albo innego rodzaju biomasy, gazu skroplonego LPG albo oleju opałowego, wykorzystywanych do ogrzewania, zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz na koszty obsługi tego zadania - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Łukaszevska
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15	16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	357 576,44	0,00	12 646,80	0,00	12 646,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 225,24	357 576,44	12 646,80	0,00	370 225,24	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	69 945 720,87	0,00	4 203 194,49	0,00	4 203 194,49	0,00	24 011,58	0,00	0,00	24 011,58	73 224 903,78	34 243 923,14	25 734,37	0,00	34 269 657,51	34 801 797,73	38 955 246,27	
	Grupa 0	9 008 543,25	0,00	609 000,00	0,00	609 000,00	0,00	10 470,50	0,00	0,00	10 470,50	9 607 072,75	0,00	0,00	0,00	9 607 072,75	9 607 072,75	9 607 072,75	
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 237 748,44	0,00	86 040,00	0,00	86 040,00	0,00	13 541,08	0,00	13 541,08	19 310 247,36	9 063 068,67	0,00	0,00	9 063 068,67	10 174 679,77	10 247 178,69	
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 673 924,12	0,00	3 438 436,86	0,00	3 438 436,86	0,00	0,00	0,00	0,00	41 312 360,98	23 919 853,81	23 322,95	0,00	23 943 176,76	13 954 070,31	17 369 184,22	
	Grupa 3	Kolki i maszyny energoelektryczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 704 323,27	0,00	52 497,63	0,00	52 497,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 820,90	366 325,37	1 837,42	0,00	368 162,79	1 337 997,90	1 388 658,11	
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Grupa 7	Środki transportu	1 205 283,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 283,62	878 777,12	0,00	0,00	878 777,12	326 506,50	326 506,50	
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	15 898,17	0,00	17 220,00	0,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 118,17	15 898,17	574,00	0,00	16 472,17	0,00	16 646,00	
	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	917 916,66	0,00	58 576,76	0,00	58 576,76	0,00	7 813,00	0,00	0,00	7 813,00	968 680,42	917 916,66	58 576,76	7 813,00	968 680,42	0,00	0,00	
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	70 321 213,97	0,00	4 274 420,05	0,00	4 274 420,05	0,00	31 824,58	0,00	0,00	31 824,58	74 563 809,44	35 519 416,24	96 959,93	7 813,00	35 608 563,17	34 801 797,73	38 955 246,27	

BURMISTRZ



 (kierownik sekcji)

 Renata Łukaszczyńska

2023-03-31

 (rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK

Miasna Gminy



 (główny księgowy)

 Renata Łukaszczyńska

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	5 642,00	2 142 110,00	764,00	382 000,00	0,00	0,00	6 406,00	2 524 110,00
2.1	Remondis Drobin Komunalna Sp. z o.o.	4 682,00	1 662 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 682,00	1 662 110,00
2.2	Spółka Inwestycyjno-Mieszaniowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Drobinie	960,00	480 000,00	764,00	382 000,00	0,00	0,00	1 724,00	862 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 642,00	2 142 110,00	764,00	382 000,00	0,00	0,00	6 406,00	2 524 110,00

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Kuciszewska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności długoterminowe	1 298 330,74	598 277,81	0,00	598 277,81
2	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 298 330,74	598 277,81	0,00	598 277,81
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	1 298 330,74	598 277,81	0,00	598 277,81
2.5	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Renata Kłoszewska
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Wielec

(kierownik jednostki)