

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul.Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYCA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego A7BA96C7C6231265 
Numer identyfikacyjny REGON 000538610		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	51 317 262,60	52 109 625,39	A Fundusz	41 941 363,85	42 012 934,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	42 773 920,31	43 871 785,30
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 017 297,73	-9 099 267,51
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	49 037 165,61	49 714 785,87	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 892 982,18	-463 233,90
A.III.1.1 Grunty	2 987 247,11	3 929 688,96	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 291 759,09	7 703 650,11
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 630 346,37	42 525 542,88	A.IV.1.1 Zysk netto	30 879 856,85	35 286 176,91
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	301 187,13	416 380,11	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-22 588 097,76	-27 582 526,80
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 118 385,00	2 843 173,92	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 269 600,00	2 269 600,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	2 269 600,00	2 269 600,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	14 581 710,42	14 548 278,40
A.V Należności finansowe długoterminowe	10 496,99	125 239,52	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	14 581 710,42	14 548 278,40
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 432 861,42	9 597 704,75	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 604 026,71	4 417 664,62
B.I Zapasy	7 134,49	200 103,72	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 134 582,56	3 750 339,84

Beata Miedzińska
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
zarząd

B.II Należności i roszczenia	34 732,35	60 332,68	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	46 082,51	137 728,53
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 289 626,34	1 274 697,18	C.III Rezerwy na zobowiązania	10 496,99	125 239,52
B.IV Środki pieniężne	8 101 368,24	8 062 571,17	C.IV Fundusze specjalne	412 864,65	404 356,73
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	623 023,04	728 453,12
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	60 750 124,02	61 707 330,14	Suma pasywów	60 750 124,02	61 707 330,14

Beata Miedzińska
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Miedzińska
skarbnik

2023-06-22
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul. Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYCA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego E4D2FB19A3EF2F83 
Numer identyfikacyjny REGON 000538610		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 649 402,87	✓ 7 665 968,13	I Zobowiązania	16 448 048,76	16 609 883,10 ✓
I.1 Środki pieniężne	7 649 402,87	7 665 968,13	I.1 Zobowiązania finansowe	16 414 342,75	16 489 714,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 649 402,87	7 665 968,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 832 632,33	1 941 436,22
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 581 710,42	14 548 278,40
II Należności i rozliczenia	297 353,38	✓ 109 866,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 699,14	107 331,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 006,87	12 836,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 124 315,55	-9 562 501,41 ✓
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 892 982,18	-463 233,90
II.2 Należności od budżetów	262 621,03	49 534,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 892 982,18	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34 732,35	60 332,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-463 233,90
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-13 017 297,73	-9 099 267,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	623 023,04	728 453,12 ✓
Suma aktywów	7 946 756,25	✓ 7 775 834,81	Suma pasywów	7 946 756,25	✓ 7 775 834,81

Beata Miedzińska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
zarząd

BeSTia

E4D2FB19A3EF2F83

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Miedzińska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
zarząd

BeSTia

E4D2FB19A3EF2F83

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul.Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego EEE718FAD4F8E388 
Numer identyfikacyjny REGON 000538610	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	51 317 262,60	✓ 52 109 625,39	A Fundusz	51 029 051,26	51 568 283,24 ✓
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	42 696 922,37	43 835 157,16 ✓
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 037 165,61	49 714 785,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 332 128,89	7 733 126,08 ✓
A.II.1 Środki trwałe	47 918 780,61	46 871 611,95	A.II.1 Zysk netto (+)	30 920 226,65	35 315 652,88
A.II.1.1 Grunty	2 987 247,11	3 929 688,96	A.II.2 Strata netto (-)	-22 588 097,76	-27 582 526,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	105 742,00	105 742,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 630 346,37	42 525 542,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	100 639,30	290 567,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	168 252,15	114 153,30	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	32 295,68	11 658,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 725 311,87	2 338 499,87 ✓
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 118 385,00	2 843 173,92	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	1 714 814,88	2 213 260,35
A.III Należności długoterminowe	10 496,99	125 239,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216 903,45	633 569,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 269 600,00	2 269 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 132,58	50 669,36
A.IV.1 Akcje i udziały	2 269 600,00	2 269 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	111 280,97	124 243,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	589 171,59	660 152,05

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

BeSTia

EEE718FAD4F8E388

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 976,45	62 202,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	280 752,84	277 759,62
B Aktywa obrotowe	1 437 100,53	✓ 1 797 157,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 732,35	307,68
B.I Zapasy	7 134,49	200 103,72	D.II.8 Fundusze specjalne	412 864,65	404 356,73
B.I.1 Materiały	7 134,49	6 969,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	412 864,65	404 356,73
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	10 496,99	125 239,52
B.I.4 Towary	0,00	193 133,78	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności rótkoterminowe	1 027 005,31	1 200 539,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 164,49	14 203,12			
B.II.2 Należności od budżetów	10 934,28	88 952,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 001 906,54	1 093 384,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 000,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	402 960,73	396 514,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 914,84	396 514,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	45,89	0,00			
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			

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

BeSTia

EEE718FAD4F8E388

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	52 754 363,13	✓ 53 906 783,11	Suma pasywów	52 754 363,13	✓ 53 906 783,11

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

EEE718FAD4F8E388

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

EEE718FAD4F8E388

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul. Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 000538610		Wysłać bez pisma przewodniego 8433603F259584CF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 514 953,73	54 648 023,99 ✓
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	569 149,58
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	46 514 953,73	54 078 874,41
B.	Koszty działalności operacyjnej	38 173 801,17	46 403 319,67 ✓
B.I.	Amortyzacja	5 004 908,36	5 211 458,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 972 619,70	2 706 333,15
B.III.	Usługi obce	5 065 765,59	5 791 953,94
B.IV.	Podatki i opłaty	1 184 801,97	1 497 257,99
B.V.	Wynagrodzenia	8 372 303,49	9 728 470,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 197 823,66	2 483 007,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	226 910,51	96 341,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	420 060,24
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 148 667,89	18 468 436,16
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 341 152,56	8 244 704,32 ✓
D.	Pozostałe przychody operacyjne	411 096,87	455 024,77 ✓
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	99 763,21	34 450,92
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	311 333,66	420 573,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	53 918,49	50 888,83 ✓

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
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	53 918,49	50 888,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 698 330,94	8 648 840,26
G.	Przychody finansowe	326 828,70	413,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	428,70	413,10
G.III.	Inne	326 400,00	0,00
H.	Koszty finansowe	692 765,35	916 127,28
H.I.	Odsetki	366 365,35	916 127,28
H.II.	Inne	326 400,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 332 394,29	7 733 126,08
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)	8 332 394,29	7 733 126,08

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul. Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 000538610		Wysłać bez pisma przewodniego 4EB52441557706E8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	48 068 986,66	42 696 922,37	✓
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	74 299 074,30	92 562 500,69	✓
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 764 204,51	30 920 226,65	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	43 239 584,53	55 463 817,86	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 091 116,66	5 180 076,81	
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	916 514,00	
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	204 168,60	81 865,37	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 745 362,85	90 510 876,00	✓
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 127 151,97	21 674 707,86	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 153 682,33	55 001 106,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 949 901,46	13 546 463,26	
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	3 295,51	1 545,20	
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	511 331,58	287 053,52	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	42 696 656,97	43 835 157,16	✓✓

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 332 128,89	7 733 126,08	✓
III.1.	zysk netto (+)	30 920 226,65	35 315 652,88	
III.2.	strata netto (-)	-22 588 097,76	-27 582 526,80	
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 028 785,86	51 568 283,24	✓

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Jarosław Pietrzak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Beata Miedzińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Pietrzak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Dobrzyca ul.Rynek 14 63-330 DOBRZYCA	<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 Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000538610		<p style="text-align: center;">238A0D3B8612340A</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

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Miedzińska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jarosław Pietrzak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, sporządzonego za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
1.	Dane podstawowe
1.1	nazwę jednostki Gmina Dobrzyca
1.2	siedzibę jednostki Miasto Dobrzyca
1.3	adres jednostki ul. Rynek 14, 63-330 Dobrzyca
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Dobrzyca jest organem władzy publicznej, który realizuje zadania na rzecz społeczności lokalnej; jest gminą miejsko-wiejską działającą na podstawie ustaw m.in.: - ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Gmina Dobrzyca realizuje: 1.własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustaw szczególnych i uchwał Rady Miejskiej, 2.zlecone przez organy administracji rządowej, 3.przyjęte w drodze porozumień administracyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 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 Zbiorcze sprawozdanie finansowe Gminy Dobrzyca obejmuje: - Urząd Miejski Gminy Dobrzyca - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Gminny Żłobek w Dobrzycy - Środowiskowy Dom Samopomocy w Fabianowie - Zespół Szkół w Dobrzycy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe Gminy Dobrzyca składa się z a) bilansu (jednostki budżetowej) b) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) c) zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało zgodnie z zarządzeniem Nr SG.120.39.2018 Burmistrza Gminy Dobrzyca z dnia 28.12.2018r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości wraz ze zmianami oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017r. 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 Polski (dz. U. z 2020r. poz. 342). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów

księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Miejskiego Gminy Dobrzyca zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji,

wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych

składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja nowo nabytych środków trwałych rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Wyposażenie o wartości poniżej 1.500 zł nie jest ewidencjonowane na koncie 013

wartość materiałów ujęto się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia. krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

należności i zobowiązania na dzień ich powstania wyceniono według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonano zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395) i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r., poz. 760).

<p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujęto w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania</p> <p>fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy Dobrzyca oraz zasadę istotności, przyjęto rozwiązania szczególne:</p> <p>1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęto w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” w korespondencji z kontem 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”. Poniesione koszty księgowano w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. <p>2. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, paliwo odpisano w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach.</p> <p>3. Uzyskane przez Gminę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjęto na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.</p> <p>4. Uzyskane przez Gminę zwroty wydatków dokonane w poprzednich latach budżetowych są przyjęto na rachunek dochodów budżetu gminy.</p> <p>5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła również następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - paliwo tankowane do środków transportu, materiały biurowe, materiały promocyjne, które w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310 (art. 17 ust. 2 pkt.4 ustawy o rachunkowości) na ostatni dzień każdego roku obrotowego nie będą podlegały inwentaryzacji i nie będą ujmowane na koncie 310 - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków jednostki samorządu terytorialnego nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego. <p>Metoda ustalania wyniku finansowego</p> <p>1.W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p> <p>2.Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy”. Salno Wn oznacza stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860 w zakładowym planie kont.</p> <p>3.Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.</p> <p>4.W bilansie wykazano wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.</p>											
5.	inne informacje										
Zespół Szkół Publicznych w Dobrzycy na dzień 31.12.2022r. wykazuje stan zbiorów bibliotecznych, który wynosi 315.848,21 złotych.											
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
1.											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Tabela 1 Środki trwałe											
L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			Ogółem (4+5+6)	ZMNIJSZENIA			Ogółem (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	inne		zużycie	likwidacja	inne		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	86 867 079,16	0,00	4 339 341,54	62 306,-	4 401 647,54	0,00	130 400,54	232 305,77	362 706,31	90 906 020,39
1.1.	Grunty	3 007 440,87	0,00	950 325,84	0	950 325,84	0,00	3 817,20	0,00	3 817,20	3 953 949,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	107 098,20	0,00	1 172,00	0,00	1 172,00	0,00	1 172,00	0,00	1 172,00	107 098,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 705 683,25	0,00	3 182 143,73	0,00	3 182 143,73	0,00	114 233,34	169 999,77	284 233,11	85 603 593,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	468 981,59	0,00	206 871,97	62 306,-	269 177,97	0,00	12 350,00	0,00	12 350,00	725 809,56
1.4.	Środki transportu	508 792,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 792,23
1.5.	Inne środki trwałe	176 181,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 306,-	62 306,-	113 875,15
SUMA		86 867 079,16	0,00	4 339 341,54	62 306,-	4 401 647,54	0,00	130 400,54	232 305,77	362 706,31	90 906 020,39

Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			Ogółem 4+5+6	ZMNIJSZENIA			Ogółem 8+9+10	Stan na koniec roku 3+7-11
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zużycie	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	179 072,63	1 290,17	7 566,82	0,00	8 856,99	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	182 929,62
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	179 072,63	1 290,17	7 566,82	0,00	8 856,99	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	182 929,62
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		179 072,63	1 290,17	7 566,82	0,00	8 856,99	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	182 929,62

Tabela 3 Zmiana wartości umorzenia ŚT i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	ZMNIJSZENIA UMORZENIA			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

1.	Umorzenie środków trwałych	38 948 298,55	0,00	5 211 458,23	45 756,01	5 257 214,24	125 348,34	0,00	45 756,01	171 104,35	44 034 408,44
1.1.	Umorzenie gruntów	20 193,76	0,00	4 066,79	1 172,00	5 238,79	0,00	0,00	1 172,00	1 172,00	24 260,55
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	38 075 336,88	0,00	5 116 947,45	0,00	5 116 947,45	114 233,34	0,00	0,00	114 233,34	43 078 050,99
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	368 342,29	0,00	33 430,40	44 584,01	78 014,41	11 115,00	0,00	0,00	11 115,00	435 241,70
1.4.	Umorzenie środków transportu	340 540,15	0,00	54 098,85	0,00	54 098,85	0,00	0,00	0,00	0,00	394 639,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	143 885,47	0,00	2 914,74	0,00	2 914,74	0,00	0,00	44 584,01	44 584,01	102 216,20
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	179 072,63	1290,17	7 566,82	0,00	8 856,99	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	182 929,62
SUMA		39 127 371,18	1 290,17	5 219 025,05	45 756,01	5 266 071,23	125 348,34	0,00	50 756,01	176 104,35	44 217 338,06

Tabela 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) (Tabela 1 kol.3 + Tabela 2 kol 3) - Tabela 3 kol 3	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) (Tabela 1 kol.12 + Tabela 2 kol 12) - Tabela 3 kol 12
1.	Środki trwałe	47 918 780,61	46 871 611,95
	Grunty		
1.1.		2 987 247,11	3 929 688,96
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	105 742,00	105 742,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 630 346,37	42 525 542,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	100 639,30	290 567,86
1.4.	Środki transportu	168 252,15	114 153,30
1.5.	Inne środki trwałe	32 295,68	11 658,95
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		47 918 780,61	46 871 611,95
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Gmina Dobrzyca nie dysponuje takimi informacjami.		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		

Tabela 5 Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych - brak

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 269 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		2 269 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - nazwa, numer działki	Powierzchnia działki m2	Wartość działki zł	Stan gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (5+6-7)
1.	2.	3	4	5	6	7	8
1	Dobrzyca działka nr 751/3	2,0320	55 944,00	55 944,00	0,00	0,00	55 944,00
2	Dobrzyca działka pod przepompownie ścieków ul. Krotoszyńska Nr 975/30	0,0043	789,48	789,48	0,00	0,00	789,48
3	Dobrzyca działka pod przepompownie ścieków ul. Pleszewska Nr 996/8	0,0097	1 780,92	1 780,92	0,00	0,00	1 780,92
4	Plac zabaw w Dobrzycu ul. Pleszewska 996/7	0,1383	25 391,88	25 391,88	0,00	0,00	25 391,88
SUMA		2.1843	83 906,28	83 906,28	0,00	0,00	83 906,28

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 7 Środki trwale używane na podstawie umów -brak

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez ŚT, używanych na podstawie umów najmu,	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
------	--	-------------------------------------	---------------------------------------	--	---

	dzierżawy i innych umów (w tym leasing)				
1.	2.	3.	4.	5.	6.
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 8 Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	Udziały ZGO	1208	761 600,00	0	0,00	0	0,00	1 208	761 600,00
2	Udziały Oświetlenie uliczne	604	604 000,00	0	0,00	0	0,00	604	604 000,00
3	Udziały Gminna Spółka Komunalna w Dobrzyca	904	904 000,00	0	0,00	0	0,00	904	904 000,00
SUMA UDZIAŁÓW		2 716	2 269 600,00	0	0,00	0	0,00	2 716	2 269 600,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	1 169 348,26	2 347 974,09	212 527,91	190 735,68	2 369 766,32

1.1.	Należności długoterminowe	125 239,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe należności z tytułu rozliczeń publiczno-prawnych	1 044 108,74	2 347 974,09	212 527,91	190 735,68	2 369 766,32
SUMA		1 169 348,26	2 347 974,09	212 527,91	190 735,68	2 369 766,32

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 10 Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	10 496,99	115 360,00	0,00	617,47	125 239,52
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	inne	10 496,99	115 360,00	0,00	617,47	125 239,52
SUMA		10 496,99	115 360,00	0,00	617,47	125 239,52

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 11 Zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	

1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	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				
	Nie występują w Gminie Dobrzyca				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie występują w Gminie Dobrzyca				
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 w Gminie Dobrzyca				
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				
	Gmina Dobrzyca nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Gmina Dobrzyca nie otrzymała gwarancji i poręczeń				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				

Tabela 12 Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	276 023,52
2.	nagrody jubileuszowe	221 824,51
3.	świadczenia urlopowe	15 275,54
4.	inne	264 048,34
SUMA		777 171,91
1.16.	inne informacje	
	Brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występują w Gminie Dobrzyca	
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	
	2 843 173,92	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W 2022 roku istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Gminy miały nowe realizowane zadania w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy. Zadania te finansowane były ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy, utworzonego w celu finansowania lub dofinansowania zadań na rzecz pomocy Ukrainie. Łączna kwota wydatkowana na ten cel z kosztami obsługi w Urzędzie Miejskim Gminy Dobrzyca wyniosła: 483 557,56 zł.</p> <p>W 2022 roku w Zespole Szkół wykorzystano środki z Funduszu Pomocy na kształcenie dzieci z Ukrainy w kwocie 52.030.</p> <p>W 2022 roku istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki miały nowe realizowane zadania w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, który spowodował w sposób pośredni kryzys energetyczny w Polsce.</p> <p>GOPS w Dobrzycy realizował zapisy Ustawy z 13 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczeń z pomocy społecznej, - jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę, - świadczeń rodzinnych. <p>Zadania te finansowane były ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy, utworzonego w celu finansowania lub dofinansowania zadań na rzecz pomocy Ukrainie. Łączna kwota wydatkowana na ten cel z kosztami obsługi wyniosła: 44 314,33 zł.</p> <p>W ramach wsparcia energetycznego w kryzysie energetycznym GOPS w Dobrzycy udzielał wsparcia w postaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dodatków osłonowych, - dodatków węglowych, - dodatków dla niektórych źródeł ciepła. <p>Udzielono wsparcia łącznie z kosztami obsługi na kwotę 6 560 796,00 zł, z czego na dodatki osłonowe w kwocie 1 107 366,00 zł; dodatki węglowe w kwocie 5 367 240,00 zł i na dodatki dla niektórych źródeł ciepła w kwocie 86 190,00 zł.</p> <p>Gminny Żłobek</p> <p>Od 1 kwietnia 2022 roku wprowadzona została dodatkowa forma wsparcia finansowego dla rodziców dziecka, opiekuna prawnego lub osoby, której sąd powierzył sprawowanie opieki nad dzieckiem, jeśli dziecko uczęszcza do żłobka, klubu dziecięcego lub korzysta z opieki dziennego opiekuna i na to dziecko nie przyznano rodzinnego kapitału opiekuńczego. Zasady przyznawania tego świadczenia uregulowano w art. 64c-64p Ustawy z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2021 r. poz. 75, z późn. zm.). Dofinansowanie wynosi maksymalnie 400 zł miesięcznie na dziecko, ale nie więcej niż wysokość opłaty ponoszonej za pobyt dziecka. Do dnia 31.12.2022r. Gminny Żłobek w Dobrzycy otrzymał na rachunek bankowy dofinansowanie w kwocie 36.966,05 zł.</p> <p>W aktywach obrotowych bilansu pozycja B.II.4 <i>Pozostałe należności</i> wykazana została kwota 4.484,00 zł, która oznacza:</p> <ul style="list-style-type: none"> • stan należności z tytułu odpłatności za pobyt i wyżywienie w Gminnym Żłobku- 560,00 zł • przypis należności z tytułu dofinansowania z ZUS- obniżenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku za miesiąc grudzień 2022r. w wysokości 3 924,00 zł , które wpłynęło na rachunek bankowy jednostki w styczniu 2023r. <p>W aktywach obrotowych bilansu pozycja B.II.5 <i>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</i> wykazana została kwota 4.000,00 zł, która prezentuje stan nadpłat rodziców za pobyt dziecka w żłobku.</p> <p>Na powyższą wartość składa się kwota:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 924,00 zł, stanowiąca równowartość dofinansowania obniżenia opłaty za pobyt, przypisana na dzień 31.12.2022r.(odpis odpłatności dokonanych przez rodziców dzieci objętych dofinansowaniem, przy jednoczesnym przypisie dofinansowania z ZUS) • 76,00 zł stanowiąca nadpłatę rodzica za pobyt dziecka w żłobku w m-cu XII/2022 <p>W 2022 roku dokonano umorzenia zaległości z tytułu nieuregulowanej należności za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dobrzycy z dnia 01.03.2021r. w wysokości 210,00 zł. W ocenie Radcy Prawnego koszty postępowania sądowego przekroczyłyby wartość powyższej należności</p>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

