

ZARZĄDZENIE NR 491/23
WÓJTA GMINY BIESIEKIERZ

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biesiekierz za rok 2022.

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


§ 1. Przekazuję Radzie Gminy w Biesiekierzu sprawozdanie finansowe Gminy Biesiekierz za 2022 rok składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Biesiekierz, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Biesiekierz

Andrzej Leśniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIESIEKIERZ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 93DEC97AC416F554 
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 689 814,69	29 643 394,70	I Zobowiązania	4 249 448,48	3 808 662,25
I.1 Środki pieniężne	27 689 814,69	29 643 394,70	I.1 Zobowiązania finansowe	4 200 000,00	3 600 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 689 814,69	29 643 394,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 600 000,00	3 000 000,00
II Należności i rozliczenia	536 394,87	90 571,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 427,48	208 344,86
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	21,00	317,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 490 926,08	25 276 992,15
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 682 819,68	2 891 016,08
II.2 Należności od budżetów	500 692,80	1 664,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 787 769,69	2 891 016,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	35 702,07	88 907,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 104 950,01	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 104 950,01	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	15 703 156,39	22 385 976,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	485 835,00	648 312,00
Suma aktywów	28 226 209,56	29 733 966,40	Suma pasywów	28 226 209,56	29 733 966,40

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2023-04-28

Andrzej Leszek Leśniewicz

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

93DEC97AC416F554

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
zarząd

BeSTia

93DEC97AC416F554

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B6B278751959F17E 
Numer identyfikacyjny REGON 330920535	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	64 692 065,94	78 637 346,68	A Fundusz	64 124 977,46	80 668 062,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	48 910 439,15	60 632 221,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 326 835,67	69 470 500,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 214 538,31	20 035 840,25
A.II.1 Środki trwałe	55 724 036,49	69 062 892,11	A.II.1 Zysk netto (+)	15 214 538,31	20 035 840,25
A.II.1.1 Grunty	12 690 853,43	12 773 850,71	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	620 886,48	540 656,96	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	42 392 844,31	55 717 369,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	285 924,74	234 446,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	270 515,95	285 463,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	83 898,06	51 762,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 988 120,49	2 384 157,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	602 799,18	407 607,98	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	3 988 120,49	2 384 157,02
A.III Należności długoterminowe	140 675,84	145 792,16	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	205 104,96	191 907,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 224 554,43	9 021 054,43	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 126 139,78	6 463,71
A.IV.1 Akcje i udziały	8 224 554,43	9 021 054,43	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	189 934,33	175 108,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	815 122,20	913 063,66

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B6B278751959F17E

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	104 310,36	101 170,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	341 195,37	692 496,33
B Aktywa obrotowe	3 421 032,01	4 414 872,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	35 702,07	88 907,70
B.I Zapasy	145 999,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	170 611,42	215 038,88
B.I.1 Materiały	145 999,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	170 535,12	192 677,59
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	76,30	22 361,29
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	2 734 418,01	3 479 702,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 841,94	369 448,69			
B.II.2 Należności od budżetów	39,55	118,90			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 724 536,52	3 110 135,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	540 615,00	935 169,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	540 538,70	912 808,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	76,30	22 361,29			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B6B278751959F17E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	68 113 097,95	83 052 219,16	Suma pasywów	68 113 097,95	83 052 219,16

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

B6B278751959F17E

Andrzej Leszek Leśniewicz

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

B6B278751959F17E

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920535	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	89286E4E0DBB3F01 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2022 R.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2022 r. została przygotowana w oparciu o art. 23 ust. 9 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Gmina Biesiekierz

1.2. Siedziba jednostki:

Biesiekierz

1.3. Adres jednostki:

76-039 Biesiekierz 103

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, edukacja, wychowanie, opieka nad dziećmi i uczniami, realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zarządzanie drogami, cmentarzami gminnymi i przystankami komunikacyjnymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi następujące jednostki:

1. Urząd Gminy w Biesiekierzu
2. Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
3. Przedszkole Gminne w Parnowie
4. Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu
5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu
6. Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach
7. Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu
8. Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
środki trwałe w budowie	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie środka trwałego</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenie i nabycia środka trwałego, pomniejszonego o odpisy aktualizacyjne koszty środków trwałych w budowie, a wyniki z aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu : Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie</p>
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji,

	<p>- ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu : Zostały wycenione w przypadku nabycia w cenie nabycia, w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia obejmujące kosztów poniesionych przez jednostkę od momentu rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do ewidencji.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia, - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej <p>Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1.000,00 zł</p>

	<p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się według ceny zakupu</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji i ich przekazaniu - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej. <p>Ulepszenie programu komputerowego nie zwiększa jego wartości początkowej, jest finansowana ze środków na wydatki bieżące i stanowi koszt jednostki w dacie jego poniesienia. Licencje zaktualizowanego oprogramowania, niezależnie od ich wartości, są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu :</p> <ul style="list-style-type: none"> - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości

	<p>określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę</p> <p>- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu</p> <p>- ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej</p>
środki trwałe, towary, materiały, wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie; wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa); w przypadku braku możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy</p>
ujawnione środki trwałe,	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania</p>
długoterminowe aktywa finansowe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <p>wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu (jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu</p> <p>: -wycenia się w cenie nabycia, zakupu pomniejszone o odpis z tytułu utraty wartości</p>
wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu:</p> <p>według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej</p>
rzeczowe składniki majątku obrotowego	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>według cen nabycia lub kosztu wytworzenia</p>
krajowe środki pieniężne (złote polskie)	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>w wartości nominalnej</p>
należności	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu:</p>

	<p>w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z podatkiem VAT i należnościami ubocznymi, powstałymi w związku z wierzytelnością główną w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów. Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP ma ten dzień.</p> <p>Rekompensatę za dochodzenie zależności w transakcjach handlowych wycenia się zgodnie z ustawą tj. przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez NBP ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>
zobowiązania	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty</p>
fundusz jednostki	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej</p>
fundusze specjalne	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej</p>
zbiory biblioteczne	<p>Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: - w przypadku kupna- cena nabycia - darowizna – przez komisyjne określenie ich wartości</p>

b) przyjęte zasady i metoda amortyzacji

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: Do środków trwałych zalicza się środki o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 z zastrzeżeniem, że do środków trwałych zalicza się wszystkie środki trwałe z grupy 0, grupy 1 i grupy 2 bez względu na wartość początkową i są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) oraz dóbr kultury.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p>

	<p>O wartości początkowej 10.000,00 zł umarza się (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>O wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów</p>
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <p>jednorazowa amortyzacja w dniu ich przyjęcia do używania</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do używania</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia ich do użytkowania</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <p>umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>Umarza się w 100% pod data przyjęcia do użytkowania</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>O wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do używania</p>
pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>jednorazowa amortyzacja w miesiącu przyjęcia ich do używania</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu:</p>

	jednorazowa amortyzacja w dniu przyjęcia ich do używania
--	----------------------------------------------------------

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Odpisy aktualizujące należności	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności, - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności, - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości, - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru – w pełnej wysokości, - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończenia postępowania upadłościowego – do wysokości należności. 2. 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. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: <ul style="list-style-type: none"> - do roku – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. 3. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 „rozporządzenia”): <ul style="list-style-type: none"> - odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych, - odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. - odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka dokonuje obligatoryjnych odpisów aktualizujących zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. 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: do roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych i publicznoprawnych nieprzekraczających trzykrotność wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego, w rozumieniu ustawy – Prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej)</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności</p>
<p>Sposób ustalania wyniku finansowego</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu: Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacone z góry składki, opłaty, prenumeraty, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom</p>

	w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie: Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione
Rozliczenia międzyokresowe bierne	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Próg istotności	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego
Pozostałe środki trwałe	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1 000,00 zł. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się bez względu na wartość: odzież i umundurowanie (ewidencjonowane na kartach osobistego wyposażenia), meble i dywany, inwentarz żywy, który zostały sfinansowane ze środków na wydatki bieżące.
Materiały	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i nie podlegają inwentaryzacji
Fundusz jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.
Fundusze specjalne	Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:

	Do funduszy specjalnych zaliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

5. Inne informacje

W Gminie Biesiekierz stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, jako:

- a) załącznik do bilansu w zakresie należności i zobowiązań,
- b) załącznik do rachunku zysków i strat w zakresie przychodów i kosztów
- c) załącznik do zestawienia zmian w funduszu w zakresie zwiększeń i zmniejszeń fundusz

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 1 i nr 2.

Tabela 1. ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2022 R.

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	219 297,44	0,00	19 525,33	0,00	0,00	0,00	19 525,33	0,00	0,00	736,77	0,00	736,77	238 086,00
0	Grunty	12 069 966,95	0,00	2 316,65	0,00	0,00	322 552,20	324 868,85	0,00	11 194,68	0,00	150 447,37	161 642,05	12 233 193,75
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	620 886,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 820,56	0,00	76 408,96	80 229,52	540 656,96
1	Budynki i lokale	17 488 578,81	0,00	0,00	1 083 954,15	764 717,00	0,00	1 848 671,15	0,00	0,00	0,00	1 083 954,15	1 083 954,15	18 253 295,81
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 706 152,10	0,00	0,00	430 823,29	15 569 782,47	566 353,35	16 566 959,11	0,00	503 231,72	0,00	1 123 522,64	1 626 754,36	65 646 356,85
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 533 310,26	0,00	40 164,40	0,00	0,00	0,00	40 164,40	0,00	0,00	33 949,96	111 680,39	145 630,35	1 427 844,31
7	Środki transportu	973 962,38	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 462,38
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 181 386,64	0,00	259 537,27	0,00	0,00	0,00	259 537,27	0,00	0,00	11 847,11	293 288,84	305 135,95	3 135 787,96
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	602 799,18	0,00	15 808 790,73	0,00	0,00	0,00	15 808 790,73	0,00	0,00	0,00	16 003 981,93	16 003 981,93	407 607,98
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	87 396 340,24	0,00	16 242 834,38	1 514 777,44	16 334 499,47	888 905,55	34 981 016,84	0,00	518 246,96	46 533,84	18 843 284,28	19 408 065,08	102 969 292,00

Tabela 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2022 R.

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	219 297,44	0,00	19 525,33	0,00	19 525,33	0,00	736,77	736,77	238 086,00	0,00	0,00
0	Grunty	65 005,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 069 966,95	12 233 193,75
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 886,48	540 656,96
1	Budynki i lokale	6 199 591,83	0,00	442 541,96	67 747,13	510 289,09	67 747,13	0,00	67 747,13	6 642 133,79	11 288 986,98	11 611 162,02
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 602 294,77	0,00	2 150 261,21	133 494,83	2 283 756,04	345 900,96	0,00	345 900,96	21 540 149,85	31 103 857,33	44 106 207,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 247 385,52	0,00	91 642,96	0,00	91 642,96	0,00	145 630,35	145 630,35	1 193 398,13	285 924,74	234 446,18
7	Środki transportu	703 446,43	0,00	97 552,46	0,00	97 552,46	0,00	0,00	0,00	800 998,89	270 515,95	285 463,49
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 097 488,58	0,00	282 401,33	9 271,29	291 672,62	0,00	305 135,95	305 135,95	3 084 025,25	83 898,06	51 762,71
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602 799,18	407 607,98
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	31 134 510,15	0,00	3 083 925,25	210 513,25	3 294 438,50	413 648,09	451 503,07	865 151,16	33 498 791,91	56 326 835,67	69 470 500,09

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 3.

Tabela 3. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2022 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 4.

Tabela 4. OTRZYMANE GRUNTY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE ZA 2022 R.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
Razem		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 5.

Tabela 5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE ZA 2022 R.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	82 055,23	0,00	0,00	82 055,23
	Razem	82 055,23	0,00	0,00	82 055,23

Gmina Biesiekierz wykorzystuje do prowadzonej działalności środki trwałe obce:

- przekazane od Związku Miast i Gminy Dorzecza Parsęty – porozumienie z dnia 01.07.2015 r.
- przekazane od Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji – porozumienie D/2015 z dnia 27.08.2015 r.

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 6.

Tabela 6. ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2022 R.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
1.2									
2	Udziały	16456	8 224 554,43	1593	796 500,00	0	0	18049	9 021 054,43
2.1	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Białogardzie	16444	8 222 154,43	1593	796 500,00	0,00	0,00	18037	9 018 654,43
2.2	Bank Spółdzielczy w Białogardzie	12	2 400,00	0	0,00	0,00	0,00	12	2 400,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									
	Razem	16456	8 224 554,43	1593	796 500,00	0	0	18049	9 021 054,43

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)

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 7.

Tabela 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2022 R.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
1	podatek od nieruchomości (§0310)	594 944,87	5 268,25	0,00	267 975,84	332 237,28
2	podatek rolny (§0320)	1 098 149,58	146 910,13	0,00	17 036,20	1 228 023,51
3	podatek od środków transportu (§0340)	12 526,50	4 363,00	0,00	10 738,00	6 151,50
4	opłata eksploatacyjna (§0460)	6 480,00	0,00	0,00	0,00	6 480,00
5	opłaty lokalne (§ 0490)	129 668,29	29 364,46	0,00	17 371,82	141 660,93
6	użytkowanie wieczyste (§0550)	215 160,46	0,00	0,00	193 716,16	21 444,30
7	użytkowanie wieczyste (§0550)-vat	20 575,36	0,00	0,00	20 575,36	0,00
8	grzywny, mandaty, kary pieniężne (§0570)	6 687,36	0,00	0,00	200,00	6 487,36
9	pozostałe odsetki (§0920)	226 211,67	17 920,04	0,00	121 263,36	122 868,35
10	odsetki podatkowe (§0910)	879 451,68	232 324,65	0,00	65 068,63	1 046 707,70
11	najem i dzierżawa (§0750)	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
12	najem i dzierżawa (§0750)-vat	1 012,00	0,00	0,00	0,00	1 012,00
13	opłata przekształceniowa (§0760)	1 003,06	0,00	0,00	249,50	753,56
14	różne dochody (§0970)	1 181,19	0,00	0,00	0,00	1 181,19
15	wypłacone świadczenia z tytułu funduszu alimentacyjnego	798 799,01	21 910,30			820 709,31
16	Należności z tyt. dostaw i usług (§0830)	0,00	740,54	0,00	0,00	740,54
	Razem	3 994 851,03	458 801,37	0,00	714 194,87	3 739 457,53

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub

* kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np.. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 8.

Tabela 8. STAN REZERW ZA 2022 R.

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 9.

Tabela 9. POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
1	Obligacje	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	600 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00
	Razem	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	600 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00

Obligacje krótkoterminowe, których termin zapadalności wypada w 2023 r. wynosi 600.000,00 zł

1.10. Kwota 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

Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 10.

Tabela 10. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ ZA 2022 R.

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	77102027910000799600342683	zastaw na udziałach	3 737 000,00
Razem			3 737 000,00

1.12. Łączna kwota 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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 11.

T

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	KARA PIENIĘŻNA Z ZWIOŚ	3 738,00	Podjęcie działań naprawczych zmierzających do osiągnięcia wymaganego poziomu recyklingu	3 738,00
		3 738,00	0,00	3 738,00

tabela 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 12.

Tabela 12. CZYNNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 13.

Tabela 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 14.

Tabela 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2022 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1	kwota wypłaconego wynagrodz. Pracow. brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodz. rozumiane jako wszystkie składniki (par.4010, 4790,4740,4750) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	12 002 526,14
2	nagrody jubileuszowe (par. 4010, 4790)	247 276,51
3	odprawy emerytalne i rentowe (par. 4010)	218 490,68
4	dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par. 4040, 4800)	817 117,21
5	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-stki (par.4110, 4120, 4850)	2 561 034,60
6	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (§ 4710)	3 947,34
7	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 3020,4860)	389 643,34
8	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 4280)	15 557,00
9	koszty szkoleń (par. 4700)	67 500,53
	Razem	16 323 093,35

1.16. Inne informacje

Należności długoterminowe na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela nr 15.

Tabela 15. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

l.p	nr. konta	tytuł należności	suma w złotych
1	226 1-057-01376-75618-049	opłata adiacencka	1 000,00
2	226 1-057-03742-75618-049	opłata adiacencka	14 001,44
3	226 1-057-03868-75618-049	opłata adiacencka	4 787,04
4	226 1-057-04178-75618-049	opłata adiacencka	0,00
5	226 1-057-04299-75618-049	opłata adiacencka	500,00
6	226 1-057-05018-75618-049	opłata adiacencka	1 200,00
7	226 1-057-05239-75618-049	opłata adiacencka	660,00
8	226 1-057-06008-75618-049	opłata adiacencka	1 000,00
9	226 1-057-06619-75618-049	opłata adiacencka	1 040,00
10	226 1-076-04196-70005-076	opłata przekształceń a	9 224,55
11	226 1-076-04220-70005-076	opłata przekształceń a	8 836,50
12	226 1-076-04222-70005-076	opłata przekształceń a	7 522,95
13	226 1-076-04223-70005-076	opłata przekształceń a	15 798,90
14	226 1-076-04224-70005-076	opłata przekształceń a	8 618,73
15	226 1-076-04265-70005-076	opłata przekształceń a	7 522,95
16	226 1-076-04269-70005-076	opłata przekształceń a	7 522,95
17	226 1-076-04517-70005-076	opłata przekształceń a	7 596,60
18	226 1-076-04522-70005-076	opłata przekształceń a	5 172,64
19	226 1-076-04565-70005-076	opłata przekształceń a	9 012,24
20	226 1-076-04896-70005-076	opłata przekształceń a	7 493,70
21	226 1-076-05207-70005-076	opłata przekształceń a	8 933,10
22	226 1-076-07423-70005-076	opłata przekształceń a	9 294,90
23	226 -1-076-08226-70005-076	opłata przekształceń a	9 052,97
Razem			145 792,16

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 16.

Tabela 16. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYHC WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 17.

Tabela 17. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Budowa chodnika wraz z oświetleniem w pasie drogowym drogi wojewódzkiej 112 dz. Nr 410 w Biesiekierzu	0,00			141 991,20		
2	Przebudowa drogi gminnej 121004Z w m. Kraśnik Koszaliński	49 815,00			44 034,00		
3	Przebudowa drogi gminnej 121027Z w m. Biesiekierz	0,00			95 940,00		
4	Budowa chodnika przy ul. Piwonii w Nowych Bielicach droga Gminna 121041Z dz. 149	0,00			52 275,00		
5	Budowa odcinka chodnika wraz z bud. zjazdów oraz bud. odc. sieci kan. deszczowej dz. 174/4, 174/5	15 000,00			4 797,00		
6	Przebudowa dróg wewnętrznych w miejscowości Parnowo	3 295,71			0,00		
7	Budowa remizy w technologii płyt wraz z zagospodarowaniem terenu na dz. 128/3 w Strych Bielicach	3 671,56			0,00		
8	Oświetlenie uliczne w Starych Bielicach dz. nr 85/2, dz. nr 90/44, dz. nr 90/22, dz. nr 90/48 - element zadania: Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	3 097,71			0,00		
9	Budowa ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Biesiekierz - budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Tatów dz. Nr 12, 8/5, dz. nr 5/2	24 820,00			0,00		
10	Przebudowa drogi w zakresie oświetlenia drogowego w m. Tatów dz. 50 obręb Tatów. Zadanie zrealizowane przy wkładzie własnym mieszkańców.	22 713,00			64 000,00		
11	Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii w Gminie Biesiekierz poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej w 5 obiektach użyteczności publicznej	9 225,00			0,00		
12	Moernizacja systemu ogrzewania w świetlicach wiejskich	1 450,00			0,00		
13	Budowa Centrum Aktywności w Starch Bielicach	0,00			2 214,00		
14	Budowa chodnika wraz ze zjazdami wzdłuż drogi gm. Dznr.85/2,174/1 w St. Bielicach	0,00			0,00		
15	Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz dot. Starych Bielic	0,00			0,00		
16	Zagospodarowanie terenu wokół jeziora w m. Parnowo	60 000,00			0,00		
17	Przebudowa dachu na budynku głównym wraz z ociepleniem	4 460,00			291 510,00		
18	Wiata na rowery	0,00			20 000,00		
	Razem	197 547,98	0,00	0,00	716 761,20	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 18.

Tabela 18. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		0,00
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1		0,00
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	0,00

2.4. Informacja 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

Gmina na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe.

2.5. Inne informacje

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1				0,00		
2				0,00		
3				0,00		
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1				0,00		
2				0,00		
3				0,00		
Razem				0,00		

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Przedszkole Gminne w Pamowie	opłata z a wyżywienie dzieci w przedszkolu	720	2 711,70	A.VI	
2.	Urząd Gminy Biesiekierz	opłata z a trwały zarząd	720-700-70005-0470-00-00-1	7 803,61	A.IV	
3.	Urząd Gminy Biesiekierz	opłata z a trwały zarząd	720-700-70005-0470-10-00-1	2 535,80	A.IV	
4.	Urząd Gminy Biesiekierz	opłata z a trwały zarząd	720-700-70005-0470-20-00-1	1 142,57	A.IV	
5.	Urząd Gminy Biesiekierz	wpływ z usług	720-700-70005-0830-00-00-1	812,94	A.IV	
6.	Urząd Gminy Biesiekierz	wpływ z usług	720-700-70005-0830-20-00-1	965,18	A.IV	
7.	Urząd Gminy Biesiekierz	wpływ z usług	720-700-70005-0830-30-00-1	0,00	A.IV	
8.	Urząd Gminy Biesiekierz	podatek od nieruchomości	720-756-75615-0310-00-00-1	10 034,00	A.IV	
9.	Urząd Gminy Biesiekierz	podatek od nieruchomości	720-756-75615-0310-30-00-1	2 147,00	A.IV	
10.	Urząd Gminy Biesiekierz	podatek od śr.transportu	720-756-75615-0340-00-00-1	3 262,00	A.IV	
11.	OPS w Biesiekierzu	wpływ z usług	720-0830	43 415,18	A.VI	
12.	OPS w Biesiekierzu	wpływ z usług	720-0830	13 461,18	A.VI	
Razem				88 291,16		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Trwały zarząd	976-4-00021	2 535,80	B.IV.	
2.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Podatek od środków transportowych	976-4-00021	3 262,00	B.IV.	
3.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Energia i dystrybucja energii	976-4-00021	965,18	B.II.	
1	Urząd Gminy Biesiekierz	energia,woda,gaz	976-200-001	13 134,39	B.II.	
2	Urząd Gminy Biesiekierz	ścieki,naprawy	976-200-001	326,79	B.III.	
6	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	zakup-media	976-4260	18 340,11	B.II	
7	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	zakup-media	976-4300	24 601,34	B.III.	
8	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	usługi telekomunikacyjne	976-4360	473,73	B.III.	
9	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	podatek od nieruchomości	976-4480	2 147,00	B.IV.	
10	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	trwały zarząd	976-4520	1 142,57	B.IV.	
11	OPS w Biesiekierzu	zakup-media	976-4260	812,94	B.II	
12	OPS w Biesiekierzu	posiłki	976-3110	2 711,70	B.IX	
13	OPS w Biesiekierzu	podatek od nieruchomości	976-4480	10 034,00	B.IV.	
14	OPS w Biesiekierzu	Trwały zarząd	976-4520	7 803,61	B.IV	
Razem				88 291,16		

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - termomodernizacja, przebudowa i nadbudowa budynku Biesiek 18	976-5-00021	1 016 207,02	I.1.6	
2.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - oświetlenie, St. Bielice dz.266/42, 266/67, 266/132, 266/6	976-5-00021	96 801,22	I.1.6	
3.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - oświetlenie, St. Bielice dz.227/4, 227/12, 227/84, 227/24	976-5-00021	118 639,26	I.1.6	
4.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - oświetlenie, Stare Bielice, dz. 331/31, 228/10, 228/18, 23	976-5-00021	81 887,98	I.1.6	
5.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne otrzymanie droga wew. w m. Tatów dz. 4/1	976-500-002-001	23 514,22	I.1.6	*011
6.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne otrzymaniedroga wewn. w Nowych Bielicach	976-500-002-001	54 691,42	I.1.6	*011
7.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne otrzymanie zw. wartości droga 1210044Z	976-500-002-001	64 422,83	I.1.6	*011
8.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne otrzymanie (droga wewnętrzna w m. Świemino w tech. płyt jumbo)	976-500-002-001	10 373,49	I.1.6	*011
9.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne otrzymanie (droga wewnętrzna w m. Świemino w tech. płyt jumbo)	976-500-002-001	20 346,29	I.1.6	*011
Razem				1 486 883,73		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIJSZENIA FUNDUSZU


L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - budowa drogi wewnętrznej (dz. 4/1) obręb Tatów w technologii płyt jomb	976-6-00021	23 514,22	I.2.6	
2.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - budowa drogi wewnętrznej (dz. 117, 118/1) Nowe Bielice w technologii płyt jomb	976-6-00021	54 691,42	I.2.6	
3.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - budowa drogi gminnej 121044Z Laski-Nowe Bielice w technologii płyt jomb	976-6-00021	64 422,83	I.2.6	
4.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - budowa drogi wewnętrznej dz. 74/12 Świemino technologii płyt jomb	976-6-00021	10 373,49	I.2.6	
5.	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	Nieodpłatne przekazanie - budowa drogi wewnętrznej dz. 70/37 Świemino w technologii płyt jomb	976-6-00021	20 346,29	I.2.6	
6.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne przekazanie- rozlicz. Projektu termomodernizacja, przebudowa, i nadbudowa budynku gospodarczego	976-500-001-001	1 016 207,02	I.1.6	*011
7.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne przekazanie- 42 szt. Opraw na 42 słupach stare bielice	976-500-001-001	118 639,26	I.1.6	*011
8.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne przekazanie- 67 szt. Opraw na 62 słupach stare bielice	976-500-001-001	96 801,22	I.1.6	*011
9.	Urząd Gminy Biesiekierz	nieodpłatne przekazanie- 13 szt. Lamp z oprawami Stare Bielice	976-500-001-001	81 887,98	I.1.6	*011
Razem				1 486 883,73		

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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9AE12427DF00C5A4	
330920535				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		52 616 548,51	56 810 056,85
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	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		52 616 548,51	56 810 056,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 447 717,78	39 718 320,53
B.I.	Amortyzacja		2 554 924,00	2 764 709,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 203 524,79	2 728 377,98
B.III.	Usługi obce		6 569 973,26	6 776 871,87
B.IV.	Podatki i opłaty		1 654,29	3 416,08
B.V.	Wynagrodzenia		11 996 109,34	13 654 613,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 197 412,23	3 629 179,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		632 585,88	1 088 655,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 266 528,20	9 046 235,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		25 005,79	26 261,53
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		15 168 830,73	17 091 736,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		330 174,17	2 315 113,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		94 562,28	1 611 540,46
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		235 611,89	703 573,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne		256 696,87	215 323,60

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

9AE12427DF00C5A4

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

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	256 696,87	215 323,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 242 308,03	19 191 526,56
G.	Przychody finansowe	182 002,35	1 353 849,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	182 002,35	1 353 849,89
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	209 771,87	509 536,20
H.I.	Odsetki	209 771,87	509 536,14
H.II.	Inne	0,00	0,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 214 538,51	20 035 840,25
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)	15 214 538,51	20 035 840,25

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

9AE12427DF00C5A4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

9AE12427DF00C5A4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		Wysłać bez pisma przewodniego 16CD013B081B9167 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	46 142 242,20	48 910 439,15	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	90 098 714,79	117 867 111,72	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 779 368,69	40 647 693,76	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 303 780,53	57 483 147,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 835 378,26	16 307 699,47	
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	180 187,31	1 255 866,36	
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	2 172 704,68	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	87 330 517,84	106 145 328,98	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 533 035,82	25 433 155,45	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 983 737,63	59 269 213,52	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 761 919,58	20 318 278,70	
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	41 121,27	1 052 048,26	
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	10 703,54	72 633,05	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	48 910 439,15	60 632 221,89	

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 214 538,31	20 035 840,25
III.1.	zysk netto (+)	15 214 538,31	20 035 840,25
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 124 977,46	80 668 062,14

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leszek Leśniewicz
kierownik jednostki