

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO Numer identyfikacyjny REGON 130378083	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9A31A58B62706C40 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 710 344,95	27 971 542,46	A Fundusz	25 547 754,60	29 744 524,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 959 767,58	24 575 936,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	23 708 610,95	27 969 910,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 587 987,02	5 168 588,67
A.II.1 Środki trwałe	23 618 751,52	25 196 077,58	A.II.1 Zysk netto (+)	13 387 185,73	17 671 348,77
A.II.1.1 Grunty	642 087,00	642 087,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 799 198,71	-12 502 760,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	117 000,00	117 000,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 837 610,64	24 424 917,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	109 834,92	107 984,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	29 218,96	21 088,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	564 558,30	864 301,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	89 859,43	2 773 832,88	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	562 824,30	862 669,10
A.III Należności długoterminowe	1 734,00	1 632,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 554,49	282 274,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 751,00	61 154,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 350,98	160 874,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	260 498,42	285 653,17

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
9A31A58B62706C40

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 170,88	9 420,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 620,15	43 191,91
B Aktywa obrotowe	2 401 967,95	2 637 283,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	56 738,55	150 492,20	D.II.8 Fundusze specjalne	15 878,38	20 100,78
B.I.1 Materiały	56 738,55	150 492,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 878,38	20 100,78
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 734,00	1 632,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 280 520,82	2 436 351,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	80,02	0,32			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	43 413,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 280 440,80	2 392 938,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 637,36	50 375,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	64 637,36	50 375,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

9A31A58B62706C40

Rafał Kuciński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	71,22	63,86			
Suma aktywów	26 112 312,90	30 608 826,08	Suma pasywów	26 112 312,90	30 608 826,08

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

9A31A58B62706C40

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

9A31A58B62706C40

Rafał Kuciński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378083			Wysłać bez pisma przewodniego 8A742AEC5A9B151E 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		19 819 206,36	24 859 475,14
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	185 978,33
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 819 206,36	24 673 496,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 237 491,74	20 019 025,99
B.I.	Amortyzacja		1 597 840,70	1 594 077,58
B.II.	Zużycie materiałów i energii		866 535,98	1 046 723,95
B.III.	Usługi obce		1 400 535,54	1 721 745,98
B.IV.	Podatki i opłaty		12 501,66	12 898,26
B.V.	Wynagrodzenia		5 457 198,25	5 909 386,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 229 449,68	1 310 022,62
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 049 698,33	1 241 386,90
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 623 731,60	7 182 784,60
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 581 714,62	4 840 449,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		21 084,86	1 554,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		21 084,86	1 554,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		423,13	41 084,90

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

BeSTia

8A742AEC5A9B151E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

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	423,13	41 084,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 602 376,35	4 800 918,34
G.	Przychody finansowe	8 184,18	458 916,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 184,18	458 916,89
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	22 573,51	91 246,56
H.I.	Odsetki	22 573,51	59 754,70
H.II.	Inne	0,00	31 491,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 587 987,02	5 168 588,67
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)	2 587 987,02	5 168 588,67

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

BeSTia

8A742AEC5A9B151E

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378083			Wysłać bez pisma przewodniego 344E281698EB5842 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		24 629 405,71	22 959 768,08
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		29 388 916,42	45 016 967,79
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 289 050,11	13 391 070,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		17 035 642,66	25 590 823,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 064 216,73	6 035 073,59
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		6,92	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		30 798 508,62	36 988 588,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 157 507,51	10 799 198,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		19 538 258,83	25 581 472,29
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		1 064 216,73	607 917,52
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		38 525,00	0,00
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		0,55	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		22 959 767,58	24 575 936,31

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 587 987,02	5 168 588,67
III.1.	zysk netto (+)	13 387 185,73	17 671 348,77
III.2.	strata netto (-)	-10 799 198,71	-12 502 760,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	25 547 754,60	29 744 524,98

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dzierzgowo
1.2	siedzibę jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.3	adres jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Dzierzgowo jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich: - Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy. - Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Otrzymuje dotację z budżetu gminy. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej. Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Dzierzgowo: 1. Urząd Gminy Dzierzgowo 2. Szkoła Podstawowa w Dzierzgowie 3. Szkoła Podstawowa w Rzęgnowie 4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgowie Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych, 12) zieleni gminnej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi,

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdaniem został objęty okres od 01-01-2022 do 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe łączne (obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany funduszu Urzędu Gminy Dzierzgowo, Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie, Szkoły Podstawowej w Rzęgnowie oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dzierzgowie).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia , która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, niepodlegający odliczeniu podatek VAT, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu itp. – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, – w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub wartości godziwej z dnia otrzymania – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: – podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, – pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych . Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku, na końcu roku i obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.. Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe , które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują: – odzież; – meble; – środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania Pozostałe środki trwałe: – ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „ Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

	3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według ceny nominalnej. 6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Jednostka kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. 7. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 8. Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych. II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych: W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.
5.	
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada danych o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- Gmina nie posiada gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	Wartość odpisów aktualizujących należności w 2022 roku wyniosła 147819,58 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Gmina nie udziela gwarancji i innych poręczeń
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów na łączną kwotę 532.505,59 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Koszty poniesione w 2022 roku na wytworzenie środków trwałych przyjętych do użytkowania oraz znajdujących się na dzień bilansowy w budowie – 2.773.832,88 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody z tytułu zwrotu środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 70.625,27 zł
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

	Brak
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
	Brak

Jolanta Ruziecka - Skarbnik
(główny księgowy)

2023 – 04 - 28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ²⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	75 976,49				0,00					0,00	75 976,49	75 976,49			75 976,49	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	47 534 233,90	0,00	3 170 998,14	0,00	3 170 998,14	0,00	73 283,91	36 178,10	0,00	109 462,01	50 595 770,03	23 915 482,38	1 593 672,08	109 462,01	25 399 692,45	23 618 751,52	25 196 077,58
Grupa 0	Grunty	642 087,00				0,00					0,00	642 087,00					642 087,00	642 087,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 148 183,00		29 889,00		29 889,00					0,00	11 178 072,00	4 331 504,22	251 172,08		4 582 676,30	6 816 678,78	6 595 395,70
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 994 422,64		3 119 559,14		3 119 559,14					0,00	37 113 981,78	17 973 490,78	1 310 969,44		19 284 460,22	16 020 931,86	17 829 521,56
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	727 210,46				0,00					0,00	727 210,46	718 123,37	905,66		719 029,03	9 087,09	8 181,43
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	154 614,51		21 550,00		21 550,00			36 178,10		36 178,10	139 986,41	129 429,30	5 624,32	36 178,10	98 875,52	25 185,21	41 110,89
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	92 670,60				0,00					0,00	92 670,60	75 479,21	3 148,08		78 627,29	17 191,39	14 043,31
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	627 010,00				0,00		73 283,91			73 283,91	553 726,09	597 791,04	8 130,50	73 283,91	532 637,63	29 218,96	21 088,46
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	148 035,69				0,00					0,00	148 035,69	89 664,46	13 722,00		103 386,46	58 371,23	44 649,23
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2022-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2**Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	44 554,49	282 274,91				282 274,91
3	Zobowiązania wobec budżetów	25 751,00	61 154,00				61 154,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 350,98	160 874,01				160 874,01
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	260 498,42	285 653,17				285 653,17
6	Pozostałe zobowiązania	10 170,88	9 420,32				9 420,32
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 620,15	43 191,91				43 191,91
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:		546 945,92	842 568,32	0,00	0,00	0,00	842 568,32

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3**Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne	71,22	63,86
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		6 872 227,94
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 482 868,53
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 030 707,30
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	358 652,11

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DZIERZGOWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FD4EFD3F47AEB894 
Numer identyfikacyjny REGON 130378083		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 313 318,53	7 852 834,35	I Zobowiązania	1 223 688,80	700 050,84
I.1 Środki pieniężne	8 313 318,53	7 852 834,35	I.1 Zobowiązania finansowe	1 223 688,80	700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 223 318,53	7 852 834,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	90 000,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 223 688,80	700 000,00
II Należności i rozliczenia	51 251,00	198,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	50,84
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 928 580,73	6 894 907,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 741 715,31	56 326,78
II.2 Należności od budżetów	51 251,00	198,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 741 715,31	56 326,78
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	90 000,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	4 096 865,42	6 838 580,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	212 300,00	258 074,00
Suma aktywów	8 364 569,53	7 853 032,35	Suma pasywów	8 364 569,53	7 853 032,35

Jolanta Agnieszka Ruziecka	2023-03-31	Rafał Kuciński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

FD4EFD3F47AEB894

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Jolanta Agnieszka Ruziecka
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
zarząd

BeSTia

FD4EFD3F47AEB894