

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeziora Wielkie Jeziora Wielkie 36 88-324 JEZIORA WIELKIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350837		Wysłać bez pisma przewodniego 209A5953F2E638EC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 535 963,25	26 300 076,41	A Fundusz	22 336 308,51	26 049 713,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 086,74	11 136,97	A.I Fundusz jednostki	15 626 693,14	19 165 741,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 800 194,21	23 572 646,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 709 615,37	6 883 971,55
A.II.1 Środki trwałe	20 278 311,64	19 459 731,95	A.II.1 Zysk netto (+)	20 308 178,67	20 786 373,39
A.II.1.1 Grunty	2 765 678,79	2 765 678,79	A.II.2 Strata netto (-)	-13 598 563,30	-13 902 401,84
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	718 370,00	718 370,00	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	17 343 636,38	16 514 554,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	113 656,54	143 811,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	55 339,93	35 687,61	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 412 230,17	1 267 730,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	521 882,57	4 112 914,74	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 393 547,87	1 252 437,29
A.III Należności długoterminowe	18 682,30	15 292,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	99 222,19	124 884,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 701 000,00	2 701 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 011,86	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 701 000,00	2 701 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 091,69	78 197,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	363 694,10	376 548,61

Jolanta Maria Szydłowska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
209A5953F2E638EC

Dariusz Ciesielczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 556,85	24 678,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	220 125,95	57 986,48
B Aktywa obrotowe	1 212 575,43	1 017 366,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	52 002,43	68 171,46	D.II.8 Fundusze specjalne	612 845,23	590 142,05
B.I.1 Materiały	52 002,43	68 171,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	612 845,23	590 142,05
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	18 682,30	15 292,75
B.II Należności krótkoterminowe	751 766,10	651 203,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	698,74	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	751 067,36	651 203,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	408 806,90	297 991,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	408 806,90	297 991,83			
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 Maria Szydłowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

209A5953F2E638EC

Dariusz Ciesielczyk

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 748 538,68	27 317 443,10	Suma pasywów	23 748 538,68	27 317 443,10

Jolanta Maria Szydłowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
209A5953F2E638EC

Dariusz Ciesielczyk
(kierownik jednostki)

Jolanta Maria Szydłowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

209A5953F2E638EC

Dariusz Ciesielczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeziora Wielkie Jeziora Wielkie 36 88-324 JEZIORA WIELKIE Numer identyfikacyjny REGON 092350837	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JEZIORA WIELKIE sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 6A5F7D60E7A19B48 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 861 851,71	10 565 417,92	I Zobowiązania	304 947,00	157 129,98
I.1 Środki pieniężne	8 861 851,71	10 565 417,92	I.1 Zobowiązania finansowe	304 947,00	152 479,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 861 851,71	10 565 417,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	152 468,00	152 479,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	152 479,00	0,00
II Należności i rozliczenia	81 719,11	141 584,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3 249,37
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 401,61
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 370 088,82	10 262 867,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 753 383,82	1 892 779,12
II.2 Należności od budżetów	81 719,11	141 584,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 753 383,82	1 892 779,12
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	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 616 705,00	8 370 088,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	268 535,00	287 004,00
Suma aktywów	8 943 570,82	10 707 001,92	Suma pasywów	8 943 570,82	10 707 001,92

Jolanta Maria Szydłowska
skarbnik

2022-02-14
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
zarząd

BeSTia

6A5F7D60E7A19B48

Strona 1 z 2

Jolanta Maria Szydłowska	2022-02-14	Dariusz Ciesielczyk
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 6A5F7D60E7A19B48

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jeziora Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Jeziora Wielkie
1.3	adres jednostki
	88-324 Jeziora Wielkie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.1 Administracja publiczna oraz polityka gospodarcza i społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	1) Urząd Gminy Jeziora Wielkie, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeziorach Wielkich, 3) Szkoła Podstawowa w Jeziorach Wielkich, 4) Szkoła Podstawowa w Wójcinie,
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia ujmowane są na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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”.

Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę linową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1000,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednorazowo spisywane są także w koszty zakupione książki i publikacje.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2) Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym

	rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Tabela nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	152.479,00

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Subwencja oświatowa na I/2022, konto 909 – 287.004,00 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	108.682,86 zł w tym: a) odprawy emerytalne i rentowe – 23.040,00 zł, b) nagrody jubileuszowe - 79.502,11 zł, c) ekwiwalenty za urlop – 3.140,75 zł, d) pozostałe świadczenia - 3.000,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 10
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2022.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych 2021r.

ZBIORÓWKA

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45
2.	ŚRODKI TRWAŁE	38 311 722,93	0,00	553 520,05	0,00	553 520,05	49 667,39	0,00	0,00	49 667,39	38 815 575,59
1)	Grunty	2 765 678,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 678,79
2)	Budynki i lokale	7 966 341,91	0,00	22 917,56	0,00	22 917,56	0,00	0,00	0,00	0,00	7 989 259,47
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 017 593,93	0,00	480 663,78	0,00	480 663,78	49 667,39	0,00	0,00	49 667,39	26 448 590,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne	156 610,45	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	156 610,45
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	245 574,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 574,16
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-		-		0,00	-	0,00	-	-
7)	Urządzenia techniczne	225 436,11	0,00	49 938,71	0,00	49 938,71	0,00	0,00	0,00	0,00	275 374,82
8)	Środki transportu	330 741,07	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	330 741,07
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	603 746,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603 746,51
	Razem	38 379 285,38	0,00	553 520,05	0,00	553 520,05	49 667,39		0,00	49 667,39	38 883 138,04

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	51 475,71	0,00	4 949,77	0,00	4 949,77	0,00	56 425,48	16 086,74	11 136,97
2.	ŚRODKI TRWAŁE	18 033 411,29	0,00	1 322 535,82	0,00	1 322 535,82	103,47	19 355 843,64	20 278 311,64	19 459 731,95
1)	Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2 765 678,79	2 765 678,79
2)	Budynki i lokale	3 073 913,55	0,00	193 819,37	0,00	193 819,37	0,00	3 267 732,92	4 892 428,36	4 721 526,55
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 566 385,90	0,00	1 089 280,07	0,00	1 089 280,07	103,47	14 655 562,51	12 451 208,03	11 793 027,81
4)	Kotły i maszyny energetyczne	143 414,31	0,00	4 726,82	0,00	4 726,82	0,00	148 141,13	13 196,14	8 469,32
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223 694,89	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	227 194,89	21 879,27	18 379,27
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-	-	0,00	-	-		0,00	
7)	Urządzenia techniczne	146 854,98	0,00	11 557,26	0,00	11 557,26	0,00	158 412,24	78 581,13	116 962,58
8)	Środki transportu	330 741,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 741,07	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	548 406,58	0,00	19 652,30	0,00	19 652,30	0,00	568 058,88	55 339,93	35 687,63
	Razem	18 084 887,00		1 327 485,59	0,00	1 327 485,59	103,47	19 412 269,12	20 294 398,39	19 470 868,92

Środki trwałe amortyzowane w 100% w danym roku

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	1 987 831,77	190 107,35	2 350,00	2 175 589,12
2.	Wartości niematerialne i prawne	65 700,99	13 815,47	0,00	79 516,46
3.	Zbiory biblioteczne	120 982,44	38 069,46	127,60	158 924,30

Sporządził: 21.03.2022r.

Aldona Biesiadzińska

inspektor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01-01-2021 do: 31-12-2021;

Konto od: 20-2 do: 20-2 Rej.:1 URZĄD GMINY

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
020-2-1 URZĄD GMINY	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
020-2...WART.NIEM.I PRAJUMARZANE STOPN	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
020...WARTOŚCI NIEMATERIAL. I PRAWNE	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
RAZEM	67 562,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00
Obroty BO	67 562,45	0,00				Sumy częściowe	67 562,45	0,00	67 562,45	0,00

Kontex wydruku Sporządziła (2) Aldona Biesiadzińska

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01-01-2021 do: 31-12-2021;

Konto od: 11 do: 11 Rej.: 1 URZĄD GMINY, GOPS FUNDUSZ ALIMENTACYJNY, Z.F.Ś.S., DEPOZYTY, DOKSZTAŁCANIE MŁODOCIANYCH, GOPS, Z.F.ŚS GOPS, ZARZĄD OSP, SZKOŁA PODSTAWOWA A JEZIORACH WIELKICH, SZKOŁA PODSTAWOWA W WÓJCINIE, Z.F.ŚS SP JEZIORA WIELKIE, Z.F.ŚS SP WÓJCIN, PKZP URZĄD GMINY, CENTRALIZACJA PODATEK VAT, BUDŻET GŁÓWNY, GOPS ASYSTENT RODZINY - FUNDUSZ PRACY, GOPS USŁUGI SPOŁECZNE - COVID, BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA RZĄDOWY FUNDUSZ INWESTYCJI LOKALNYCH, BUDŻET GŁÓWNY ASYSTENT RODZINY FP, GOPS K-P TELEOPIEKA, BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG, BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA SZCZEPIENIA SARS-CoV-2, BUDŻET GŁÓWNY DZIENNY DOM POBYTU STRZELNO, DZIENNY DOM POBYTU STRZELNO - WYDATKI, BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA WSPIERAJ SENIORA, BUDŻET GŁÓWNY LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011	38 311 722,93	0,00	553 520,05	49 667,39	553 520,05	49 667,39	38 865 242,98	49 667,39	38 815 575,59	0,00
RAZEM	38 311 722,93	0,00	553 520,05	49 667,39	553 520,05	49 667,39	38 865 242,98	49 667,39	38 815 575,59	0,00
Obroty BO	38 311 722,93	0,00				Sumy cząstkowe	38 865 242,98	49 667,39	38 815 575,59	0,00

Korciec wydruku Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska


Inspektor
d/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Zestawienie obrotów i sald - roboczy

Data od: 01-01-2021 do: 31-12-2021;

Konto od: 71 do: 71 Rej.:1 URZĄD GMINY,GOPS FUNDUSZ ALIMENTACYJNY,Z.F.Ś.S.,DEPOZYT,DOKSZTAŁCANIE MŁODOCIANYCH,GOPS,Z.F.ŚS GOPS,ZARZĄD OSP,SZKOŁA PODSTAWOWA A JEZIORACH WIELKICH,SZKOŁA PODSTAWOWA W WÓJCINIE,Z.F.ŚS SP JEZIORA WIELKIE,Z.F.ŚS SP WÓJCIN,PKZP URZĄD GMINY,CENTRALIZACJA PODATEK VAT,BUDŻET GŁÓWNY,GOPS ASYSTENT RODZINY - FUNDUSZ PRACY,GOPS USŁUGI SPOŁECZNE - COVID,BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA RZĄDOWY FUNDUSZ INWESTYCYJI LOKALNYCH,BUDŻET GŁÓWNY ASYSTENT RODZINY FP,GOPS K-P TELEOPIEKA,BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG,BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA SZCZEPIENIA SARS-CoV-2,BUDŻET GŁÓWNY DZIENNY DOM POBYTU STRZELNO,DZIENNY DOM POBYTU STRZELNO - WYDATKI,BUDŻET GŁÓWNY/JEDNOSTKA WSPIERAJ SENIORA,BUDŻET GŁÓWNY LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za podany okres		Obroty narastająco		BO+ obr. narastająco		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
071	0,00	18 084 887,00	103,47	1 327 485,59	103,47	1 327 485,59	103,47	19 412 372,59	0,00	19 412 269,12
RAZEM	0,00	18 084 887,00	103,47	1 327 485,59	103,47	1 327 485,59	103,47	19 412 372,59	0,00	19 412 269,12
Obroty BO	0,00	18 084 887,00				Sumy częściowe	103,47	19 412 372,59	0,00	19 412 269,12

Koniec wydruku Sporządziła: (2) Aldona Biesiadzińska

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Tabela Nr 3

Jeziora Wielkie, dnia 10.03.2022r.

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	162/3 obręb Gaj II Oczyszczalnia ścieków	Powierzchnia (m ²)	17 400,00	0,00	0,00	17 400,00
		Wartość (zł)	71 885,00	0,00	0,00	71 885,00
2	356 obręb Gaj II przepompownia ścieków	Powierzchnia (m ²)	520,00	0,00	0,00	520,00
		Wartość (zł)	2 349,00	0,00	0,00	2 349,00
		Powierzchnia (m ²)	17 920,00	0,00	0,00	17 920,00
	Razem	Wartość (zł)	74 234,00	0,00	0,00	74 234,00

Sporządził: B. Dobrochowska

Tabela nr 4

1.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Grupa 4	14 149,53	0,00	0,00	14 149,53
	Razem	14 149,53	0,00	0,00	14 149,53

Sporządził A. Biesiadzińska

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska



Tabela nr 5

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość
1.	Akcje		
1.1			
2.	Udziały		
2.1	Udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej I Mieszkaniowej Sp z o.o. w Jeziorach Wielkich	2701	2 701 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
3.1			
4.	Inne papiery wartościowe		
4.1			
Razem		2701	2 701 000,00

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej
Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 6

1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Gospodarstwa domowe	4 221 003,79	462 876,35		186 062,00	4 497 818,14
2	Przedsiębiorstwa	79 455,63	15 110,46		11 964,00	82 602,09
3	niefinansowe					0,00
	Razem:	4 300 459,42	477 986,81	0,00	198 026,00	4 580 420,23

Sporządził: 24.03.2022r.

Aldona Biesiadzińska

Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 10

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	503 852,66		
Środki trwałe w budowie	4 112 914,74		
Razem	4 616 767,40		

Sporządził: 24.03.2022r.

Aldona Biesiadzińska

Inspektor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska

Tabela nr 11

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	15 714,83	15 135,84
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2. które wystąpiły incydentalnie	15 714,83	15 135,84
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: 24.03.2022r.

Aldona Biesiadzińska

Inspktor
d/s rachunkowości finansowej

Aldona Biesiadzińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeziora Wielkie Jeziora Wielkie 36 88-324 JEZIORA WIELKIE Numer identyfikacyjny REGON 092350837	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 2E233C504DD9C82D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29 112 245,33	27 958 304,31
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	29 112 245,33	27 958 304,31
B. Koszty działalności operacyjnej	22 231 542,38	21 265 975,33
B.I. Amortyzacja	1 253 474,39	1 327 382,12
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 031 447,04	973 239,76
B.III. Usługi obce	4 645 747,10	3 646 628,18
B.IV. Podatki i opłaty	641 552,33	596 523,00
B.V. Wynagrodzenia	5 418 214,41	5 310 532,63
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 283 300,56	1 478 038,89
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	210 143,57	173 238,32
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 721 675,56	7 727 134,56
B.X. Pozostałe obciążenia	25 987,42	33 257,87
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 880 702,95	6 692 328,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	80 967,08	380 124,05
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 961,48	3 840,15
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	40 005,60	376 283,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	291 489,67	244 864,69

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	291 489,67	244 864,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 670 180,36	6 827 588,34
G.	Przychody finansowe	139 840,47	152 791,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	139 840,47	152 791,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	100 405,46	96 408,13
H.I.	Odsetki	100 405,46	96 408,13
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 709 615,37	6 883 971,55
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)	6 709 615,37	6 883 971,55

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeziora Wielkie Jeziora Wielkie 36 88-324 JEZIORA WIELKIE Numer identyfikacyjny REGON 092350837	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego DC3691721F356BA4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	18 639 439,11	15 236 026,57
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	48 372 559,29	50 692 018,23
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 398 753,23	20 308 178,67
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 073 168,23	26 230 007,90
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	325 801,37	4 102 021,52
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	6 855 955,72	49 563,92
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	718 880,74	2 246,22
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	51 385 305,26	46 762 303,29
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 753 341,72	13 207 896,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 891 014,61	28 200 555,66
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 083 669,52	5 297 233,73
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	7 561 411,40	56 617,17
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	95 868,01	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 626 693,14	19 165 741,51

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 709 615,37	6 883 971,55
III.1.	zysk netto (+)	20 308 178,67	20 786 373,39
III.2.	strata netto (-)	-13 598 563,30	-13 902 401,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	22 336 308,51	26 049 713,06

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki

Jolanta Maria Szydłowska
główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Ciesielczyk
kierownik jednostki