

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wiecznia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON REG. 000549365		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat WÓJT GMINY WIECZNIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	33 074 181,03	36 216 930,61	A. Fundusz	31 485 769,28	33 686 739,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	8 968,75	I. Fundusz jednostki	14 254 832,92	17 069 603,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 290 838,14	34 339 702,83	II. Wynik finansowy netto (+,-)	17 230 936,36	16 617 135,91
1. Środki trwałe	29 049 523,95	32 886 220,14	1. Zysk netto (+)	17 230 936,36	16 617 135,91
1.1. Grunty	2 294 855,37	2 365 128,60	2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	152 985,60	152 985,60	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 466 313,79	29 432 783,63			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	44 148,79	57 439,17			
1.4. Środki transportu	19 651,75	902 565,22	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	71 568,65	128 303,52	B. Fundusze placówek		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 241 314,19	1 453 482,69	C. Państwowe fundusze celowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 580 373,67	3 113 500,25
III. Należności długoterminowe	1 936 328,49	1 868 259,03	I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	477 993,24	1 082 679,31
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148 482,24	515 493,44
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	4 591,94	36 809,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 257,15	34 858,96
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	135 453,08	193 641,22
B. Aktywa obrotowe	991 961,92	583 308,95	5. Pozostałe zobowiązania	67 953,93	70 329,21
I. Zapasy	6 530,30	12 197,33	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	61 362,59	200 752,74
1. Materiały	6 530,30	12 197,33	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
2. Półprodukty i produkty w toku			8. Fundusze specjalne	34 892,31	30 793,75
3. Produkty gotowe			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 892,31	30 793,75
4. Towary			8.2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	499 769,70	336 698,73	III. Rezerwy na zobowiązania	92 374,80	88 577,45
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 098,30	19 598,13	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 010 005,63	1 942 243,49
2. Należności od budżetów	13 484,02	6 312,64			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	476 187,38	310 787,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	485 661,92	234 412,89			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	485 661,92	234 412,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	34 066 142,95	36 800 239,56	Suma pasywów	34 066 142,95	36 800 239,56

BIP
26.04.2023
fjp

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat	
Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON		Wójt Gminy Wieczfnia Kościelna	
Wieczfnia Kościelna REG. 000549565		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 982 689,74	30 694 489,63	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-24 509,85	3 797,35	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 007 199,59	30 690 692,28	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 677 231,75	14 106 623,63	
I. Amortyzacja	1 839 523,09	1 966 460,27	
II. Zużycie materiałów i energii	675 470,42	1 738 471,56	
III. Usługi obce	2 114 274,64	2 583 765,59	
IV. Podatki i opłaty	42 238,67	37 497,61	
V. Wynagrodzenia	2 272 806,39	2 522 802,78	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	466 987,45	506 520,56	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 017,79	52 058,87	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 002 019,84	4 548 500,92	
X. Pozostałe obciążenia	168 893,46	150 545,47	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	17 305 457,99	16 587 866,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	446 735,29	501 739,95	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	446 735,29	501 739,95	
E. Pozostałe koszty operacyjne	486 741,49	550 640,57	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	486 741,49	550 640,57	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 265 451,79	16 538 965,38	
G. Przychody finansowe	10 451,23	169 565,32	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	10 451,23	169 565,32	
III. Inne			
H. Koszty finansowe	44 966,66	91 394,79	
I. Odsetki	44 966,66	91 394,79	
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 230 936,36	16 617 135,91	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 230 936,36	16 617 135,91	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:
W pozycji A VI- przychody urzędu gminy z tytułu opłat za odbiór ścieków przez gminę ze szkół w Uniszkach Zawadzkich i Wieczfnia Kościelnej w kwocie 5.265,74 zł

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępa

24.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębala

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
Wieczfnia Kościelna
REG. 000549565

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Wójt Gminy Wieczfnia Kościelna Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		12 915 669,89	14 254 832,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		31 465 487,98	38 793 148,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 601 208,72	17 230 936,36
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 509 306,24	15 131 471,93
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		3 245 108,51	6 250 014,85
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		3 442,08	51 278,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		106 422,43	129 447,10
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		30 126 324,95	35 978 377,76
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		26 116 233,40	28 058 006,57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 629 943,23	6 894 273,03
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		157 518,70	333 193,61
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		222 629,62	692 904,55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		14 254 832,92	17 069 603,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		17 230 936,36	16 617 135,91
1. zysk netto (+)		17 230 936,36	16 617 135,91
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		31 485 769,28	33 686 739,31

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka
(główny księgowy)

24.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.2	siedzibę jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 48; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	WIECZFNIA KOŚCIELNA 48; 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE (obejmujące bilans, rachunek zysków i start oraz zmiany funduszu Urzędu Gminy)
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 2023 r. poz. 120 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 (t.j.Dz.U. z 2020 r., poz. 342) oraz zgodnie z przejętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. 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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - 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 w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w 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. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej tj. (wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 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 są 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 wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości 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 w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne koszty przyszłych okresów, którymi obciążono koszty działalności bieżącego okresu. Odpisy na koszty przyszłych okresów tworzy się między innymi na opłaty za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym.

9. Ustalanie 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 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto/netto.

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku 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.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 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”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok)
- meble i dywany
- inwentarz żywy

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

	Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki. III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów. Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. Dla pozostałych należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności wysokość odpisu ustala się w zależności od długości okresu zalegania z zapłatą: - powyżej roku do trzech lat odpis aktualizacyjny wynosi 50% - powyżej trzech lat odpis aktualizacyjny wynosi 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. 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).
	inne informacje
	Kwoty wzajemnych rozliczeń między urzędem a jednostkami organizacyjnymi dotyczą odbioru ścieków przez urząd od szkół (5.265,74 zł).
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
	Otrzymane w formie darowizny od osób fizycznych nieruchomości: - niezabudowana położona w miejscowości Kuklin, oznaczoną numerem ewidencyjnym 353/2 o powierzchni 0,0649 ha, nabyta w celu poszerzenia drogi gminnej – wartość – 7.800,00zł, - niezabudowana położona w miejscowości Windyki, oznaczoną numerem ewidencyjnym 5/5 o powierzchni 0,0173 ha, nabyta w celu poszerzenia drogi – wartość – 2.100,00zł, - niezabudowana położona w miejscowości Uniszki Zawadzkie, oznaczoną numerem ewidencyjnym 335/17 o powierzchni 0,2144 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę wewnętrzną - wartość – 9.648,00 zł. Otrzymane w formie darowizny od Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Wieczfnia Kościelnej nieruchomości: - niezabudowana położona w miejscowości Wieczfnia Kościelna, oznaczoną numerem ewidencyjnym 43/2 o powierzchni 0,0192 ha, nabyta z przeznaczeniem pod drogę wewnętrzną - wartość – 6.880,00 zł, - niezabudowana położona w miejscowości Wieczfnia Kościelna, oznaczoną numerem ewidencyjnym 43/1 o powierzchni 0,0694 ha, nabyta z przeznaczeniem pod budowę pompowni wody - wartość – 24.850,00 zł. Nabyte w formie umowy kupna – sprzedaży od osób fizycznych nieruchomości: - niezabudowana położona w miejscowości Kuklin, oznaczoną numerem ewidencyjnym 327/10 o powierzchni 0,0122 ha, nabyta w celu poszerzenia drogi gminnej – wartość – 1.329,35zł, - niezabudowana położona w miejscowości Kuklin, oznaczoną numerem ewidencyjnym 327/12 o powierzchni 0,1026 ha, nabyta w celu poszerzenia drogi gminnej – wartość – 11.179,35zł, - niezabudowana położona w miejscowości Kuklin, oznaczoną numerem ewidencyjnym 327/13 o powierzchni 0,0281 ha, nabyta w celu poszerzenia drogi gminnej – wartość – 3.061,73zł, Przekazanie w formie darowizny na rzecz Parafii Rzymsko-Katolickiej pw. Św. Stanisława Biskupa i Męczennika w Wieczfnia Kościelnej, nieruchomości położoną w obrębie miejscowości Wieczfnia Kościelna, oznaczonej w ewidencji gruntów nr ew. 34/1 o powierzchni 0,1295 ha, w celu prowadzenia katolickiego cmentarza wyznaniowego – wartość – 150,97zł. Przekazano do Powiatowego Zarządu Dróg w Mławie odcinek chodnika przy drodze powiatowej 2306W w miejscowości Wieczfnia Kościelna – 233.272,07 zł, Przekazano do Szkoły Podstawowej w Windykach nakłady z inwestycji pn. Rozbudowa obiektu rekreacyjno-sportowego w miejscowości Windyki – 99.770,57zł,

	Przekazane na rzecz osób fizycznych laptopy i myszy komputerowe (80 szt.) w ramach grantu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Grant PPGR” z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 – 200.000,00zł Szczegółowy zakres zmian stanu przedstawiają poniższe tabele: Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
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
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina nie posiada gruntów przejętych 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
	Umowa dzierżawy nieruchomości, których właścicielem jest Skarb Państwa- Nadleśnictwo Dwukoły, na których znajdują się urządzenia sieci wod-kan stanowiące nakłady gminy. Wartość nieruchomości niepodana przez wydierżawiającego. Opłaty wnoszone wg stawki 0,20 zł za m kw. zajmowanej przez urządzenia powierzchni nieruchomości (1.112,42 m kw.) corocznie podwyższane o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Sprzęt komputerowy przekazany do USC w użyczenie przez MSW o wartości 20.965,24 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizujących należności
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
	900.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	600.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak

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
	Zabezpieczenie z tytułu umów o dofinansowanie projektów ze środków unijnych -weksle niezupełne „in blanco” na łączną kwotę 2.226.465,00 zł. Zabezpieczenie weksel in blanco na kwotę 3.000.000 zł z tytułu umowy pożyczki nr 0147/16/OW/P z dnia 12.12.2016 r. zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie. Gmina nie udzielała 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
	Rozliczenie międzyokresowe czynne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów-odpisy na koszty przyszłych okresów utworzono na opłaty za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym w kwocie 88.577,45 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów –należności od kontrahentów z tytułu opłat za korzystanie z umieszczania urządzeń w pasie drogowym w kwocie 1.942.243,49 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania 13 umów na łączną kwotę -259.408,80 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łącznie kwota 84.466,27 zł w tym: - nagrody jubileuszowe- 40.320,00 zł - odprawy emerytalne i rentowe- 36.720,00 zł - odprawy inne-0,00 zł - ekwiwalenty za urlop- 7.426,27 zł
1.16.	inne informacje
	1. Otrzymano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (3.130.890,00 zł) w związku z ustawą o dodatku węglowym, ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń – 3.069.500,00 zł koszty obsługi – 61.390,00 zł. 2. Otrzymano środki z Funduszu Pomocy (370.864,69 zł) na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na: • nadanie PESEL na wniosek obywatelom Ukrainy - 1.479,14 zł • wykonanie zdjęć obywatelom Ukrainy – 2.355,15 zł • świadczenie pieniężne 40 zł na zakwaterowanie i wyżywienie – 263.432,00 zł • dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 76.417,00 zł • jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł oraz obsługa zadania – 26.928,00 zł • zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – 253,40 zł 3. Otrzymano środki w ramach realizacji Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na: • Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR – 200.000,00 zł • Cyfrowa Gmina – 119.880,00 zł
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie prezentowany w pozycji A.II.2 aktywów bilansu wynosi 1.453.482,69 zł w tym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2022 roku wyniósł 1.043.071,98 zł. .
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka otrzymała środki w ramach odszkodowania z tyt. polisy ubezpieczeniowej – zdarzenie atmosferyczne w kwocie – 4.725,41zł (naprawa dachu przy oczyszczalni ścieków w Wieczfni Kościelnej). Otrzymano również w formie darowizny i wsparcia finansowego środki w kwocie 13.700,00 zł z przeznaczeniem na organizację dożynek gminnych. W formie darowizny przekazano kwotę 1.080,00 zł z przeznaczeniem dla Szkoły

	podstawowej w Uniszkach Zawadzkich.
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
	W 2022 roku podjęto decyzję o zaniechaniu inwestycji pn., Przebudowa drogi gminnej na działce nr 143 w m. Uniszki Zawadzkie – wartość poniesionych nakładów – 3.075,00zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępka

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Mariusz Gębala

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na 31.12.2022r.	
			nabycie	otrzymanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przekazanie/ przemieszczenie wewnętrzne	inne		zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Wartości											
1.	niematerialne i prawne	230 972,73	23 576,64	0,00	0,00	23 576,64	0,00	13 824,88	0,00	0,00	13 824,88	240 724,49
2.	Razem środki trwałe	50 612 385,23	5 898 608,78	51 278,00	0,00	5 949 886,78	0,00	0,00	150,97	0,00	150,97	56 562 121,04
2.1	Grupa O- Grunty w tym:	2 294 855,37	19 146,20	51 278,00	0,00	70 424,20	0,00	0,00	150,97	0,00	150,97	2 365 128,60
	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	152 985,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 985,60
2.1.1												
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	5 264 796,79	388 939,30	0,00	0,00	388 939,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 653 736,09
	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 227 231,89	4 410 662,55	0,00	0,00	4 410 662,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 637 894,44
2.3												
	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	96 093,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 093,81
2.4												
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	315 996,82	12 640,71	0,00	0,00	12 640,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328 637,53
2.5												
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 519,00
2.6												
	Grupa 6 Urządzenia techniczne	125 946,47	11 872,63	0,00	0,00	11 872,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 819,10
2.7												
	Grupa 7 Środki transportu	896 920,93	969 532,50	0,00	0,00	969 532,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 453,43
2.8												
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	368 024,15	85 814,89	0,00	0,00	85 814,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 839,04
2.9												
3.	Pozostałe środki trwałe	1 566 502,19	709 399,42	0,00	0,00	709 399,42	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	2 075 901,61
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	52 409 860,15	6 631 584,84	51 278,00	0,00	6 682 862,84	0,00	13 824,88	200 150,97	0,00	213 975,85	58 878 747,14

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stepka

(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Marcin Gębala
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
 okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa- stan na 31.12.2021r.	Umorzenie- stan na 01.01.2022r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozcłód	Umorzenie za rok 2022	Suma umorzenia- stan na 31.12.2022r. (4+5-6+7)	Wartość umorzenia- stan aktualna- stan na 31.12.2022r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	240 724,49	230 972,73		13 824,88	14 607,89	231 755,74	8 968,75
2.	Razem środki trwałe	56 562 121,04	21 715 846,88	0,00	0,00	1 960 054,02	23 675 900,90	32 886 220,14
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	2 365 128,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 365 128,60
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	5 653 736,09	2 156 664,42	0,00	0,00	127 758,61	2 284 423,03	3 369 313,06
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 637 894,44	17 869 050,47	0,00	0,00	1 705 373,40	19 574 423,87	26 063 470,57
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	96 093,81	62 680,39	0,00	0,00	3 915,05	66 595,44	29 498,37
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	328 637,53	314 237,14	0,00	0,00	1 764,42	316 001,56	12 635,97
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 519,00	16 551,36	0,00	0,00	3 152,64	19 704,00	2 815,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	137 819,10	122 938,42	0,00	0,00	2 390,85	125 329,27	12 489,83
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	1 866 453,43	877 269,18	0,00	0,00	86 619,03	963 888,21	902 565,22
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	453 839,04	296 455,50	0,00	0,00	29 080,02	325 535,52	128 303,52
3.	Pozostałe środki trwałe	2 075 901,61	1 566 502,19	0,00	200 000,00	709 399,42	2 075 901,61	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	58 878 747,14	23 513 321,80	0,00	213 824,88	2 684 061,33	25 983 558,25	32 895 188,89

SKARBNIK GMINY

2023-03-24
 (rok, miesiąc,
 dzień)

mgr inż. Mariusz Gębala
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY

Wieczfnia Kościelna

REG. 000549565

**Tabela 3. Zmiana stanu wartości odpisów aktualizacyjnych należności
okres sprawozdawczy 01.01.2022-31.12.2022 rok**

Lp.	Nazwa jednostki/ tytuł należności	Wartość odpisów wg stanu na 01.01.2022r.	Wartość zmniejszeń odpisów	Wartość zwiększeń odpisów	Suma odpisów wg stanu na 31.12.2022r. (3-4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Urząd Gminy Wieczfnia Kościelna				
1.1.	podatek od nieruchomości	17 187,83	17 187,83	16 630,50	16 630,50
1.2.	podatek od środków transportowych	255 919,00	255 919,00	276 120,50	276 120,50
1.3.	zwrot podatku akcyzowego	25 927,53	25 927,53	25 927,53	25 927,53
1.4.	opłaty za odpady komunalne	22 816,05	22 816,05	23 109,56	23 109,56
1.5.	odsetki od należności	160 379,87	160 379,87	208 374,00	208 374,00
Razem		482 230,28	482 230,28	550 162,09	550 162,09

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Stępk
(główny księgowy)

24.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)