

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351021	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 6FBF1F6B53774CDB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	34 352 462,13	36 273 823,58	A Fundusz	33 527 815,31	34 678 891,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	45 675,36	44 749,06	A.I Fundusz jednostki	27 996 980,24	30 589 218,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 306 786,77	36 229 074,52	A.II Wynik finansowy netto (+, -)	5 530 835,07	4 089 673,58
A.II.1 Środki trwałe	34 151 310,58	33 606 367,63	A.II.1 Zysk netto (+)	14 267 177,29	13 107 952,88
A.II.1.1 Grunty	1 543 696,54	1 566 434,74	A.II.2 Strata netto (-)	-8 736 342,22	-9 018 279,30
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	34 698,16	184 145,21	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	31 994 400,73	31 427 889,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	80 916,39	204 460,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	175 464,45	129 821,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	356 832,47	277 761,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 786 912,32	4 465 387,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	155 476,19	2 622 706,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 398 861,32	4 060 699,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159 820,01	642 014,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 447,90	211 449,82
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	345 194,16	402 290,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 460,39	405 803,95

Skarbnik Gminy

Ilona Michałak

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

6FBF1F6B53774CDB

Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

mgr inż. Zofia Topolińska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 823 977,52	1 761 247,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 962 265,50	2 870 456,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 248,38
B.I Zapasy	5 973,37	24 358,41	D.II.8 Fundusze specjalne	578 961,34	635 645,43
B.I.1 Materiały	5 973,37	24 358,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 009,82	31 902,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	552 951,52	603 743,42
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	45 360,00	45 360,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	342 691,00	359 328,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 640 814,79	2 474 215,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57,94	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	180 867,00	1 194,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 459 715,55	2 473 003,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	174,30	18,07			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	315 477,34	371 882,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	315 477,34	363 882,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	8 000,00			
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			

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak
Ilona Michalak

(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

6FBF1F6B53774CDB

Zofia TOPOLIŃSKA
Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

mgr inż. Zofia Topolińska

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	37 314 727,63	39 144 279,73	Suma pasywów	37 314 727,63	39 144 279,73

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

6FBF1F6B53774CDB

Zofia TOPOLIŃSKA
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak
Ilona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21
(rok, miesiąc, dzień)
6FBF1F6B53774CDB

Wojciech
Zofia TOPOLIŃSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351021			Wysłać bez pisma przewodniego 6199EC7108C4F8AE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 135 623,06	31 021 835,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 130,00	49 806,75
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-35 325,00	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		28 169 818,06	30 972 028,30
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 452 345,53	28 889 775,90
B.I.	Amortyzacja		1 847 557,54	1 957 614,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 747 567,49	2 515 432,87
B.III.	Usługi obce		2 486 704,76	2 938 129,18
B.IV.	Podatki i opłaty		34 271,11	43 707,34
B.V.	Wynagrodzenia		7 569 056,34	7 970 137,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 201 153,53	2 297 037,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		299 578,00	1 294 692,14
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 236 750,35	9 855 670,63
B.X.	Pozostałe obciążenia		29 706,41	17 354,88
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 683 277,53	2 132 059,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 847 557,54	1 957 614,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 847 557,54	1 957 614,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Skarbnik Gminy
Ilona Michałak
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

WOJ
Zofia TOPOLIŃSKA
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 530 835,07	4 089 673,58
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 530 835,07	4 089 673,58
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)	5 530 835,07	4 089 673,58

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

WOJT

Zofia TOPOLIŃSKA

mgr inż. kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lnianio ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351021		Wysłać bez pisma przewodniego 8F6E8A226633E0E3 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 592 659,17	27 996 980,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 984 228,12	49 768 566,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 904 942,11	14 267 177,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 476 637,43	30 884 831,78	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	253 533,78	344 076,54	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 686 652,99	3 757 022,38	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	63 197,53	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 488 587,67	125 702,89	
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	2 110 676,61	389 755,60	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	48 581 602,30	47 176 328,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 359 377,93	8 736 342,22	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 168 909,36	31 021 175,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 299 756,20	4 771 780,82	
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	2 803 447,70	3 595,80	
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	4 950 111,11	2 643 434,47	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	27 996 980,24	30 589 218,29	

Skarbnik Gminy

Ilona Michałak
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 530 835,07	4 089 673,58
III.1.	zysk netto (+)	14 267 177,29	13 107 952,88
III.2.	strata netto (-)	-8 736 342,22	-9 018 279,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 527 815,31	34 678 891,87

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

główny księgowy

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

WOJT

Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyżolenia 7 86-141 LNIANO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351021		0E9BCBD2B36CE782 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Iłona Michałak
Iłona Michałak
(główny księgowy)

2023.04.21

rok mies. dzień

mgr inż. Zofia Topolińska
Zofia TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

(główny księgowy)

2023.04.21

rok mies. dzień

WOJCI

mgr Zofia POPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Lniano
1.2	siedzibę jednostki Lniano
1.3	adres jednostki ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działalności Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022– 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 300 zł do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lnianie, Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lnianie i Szkole Podstawowej w Błędziniu Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

	b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3500 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, (tym sprzęt elektroniczny bez względu na wartość) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany, narzędzi, maszyny, d)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Umarzane (z wyjątkiem gruntów) są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość 9.716,00 zł
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 - załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej
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) Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy - załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej
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 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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	651 725,78 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy - załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej
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
	Załącznik Nr 8 do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy - załącznik Nr 9 do Informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy

Ilona Michalak
mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2023.04.21

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

(kierownik jednostki)

mgr inż. Zofia Topolińska

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Ilona Michalak; Gmina Lniانو
Data: 2023.04.21 13:11:51 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Zofia TOPOLINSKA; Gmina LNIANO
Data: 2023.04.21 13:11:21 CEST

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 zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)		zbycie	likwidacja	inne ²⁾	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)		Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - 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	228 717,58	0,00	36 739,31	0,00	36 739,31	0,00	0,00	25 237,35	0,00	25 237,35	240 219,54	183 942,22	12 516,37	86,11	195 476,46	45 675,36	44 749,06
2	Środki trwałe:	59 814 222,17	0,00	1 443 772,42	0,00	1 443 772,42	0,00	3 595,80	68 121,56	0,00	71 717,36	61 186 277,23	25 862 911,58	1 986 775,94	61 777,93	27 579 909,60	34 151 310,58	33 606 367,63
Grupa 0	Grunt	1 543 006,54	0,00	26 334,00	0,00	26 334,00	0,00	3 595,80	0,00	0,00	3 595,80	1 566 434,74	0,00	0,00	0,00	1 543 696,54	1 566 434,74	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 622 652,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 717,06	0,00	50 717,06	11 571 935,36	4 704 038,31	314 366,01	34 373,43	4 984 100,89	6 918 614,11	6 587 504,47
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 738 084,27	0,00	1 252 949,11	0,00	1 252 949,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 991 033,38	18 652 287,85	1 488 750,45	0,00	20 151 043,10	25 075 785,62	24 839 985,28
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	107 311,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 311,57	107 311,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	117 936,60	0,00	141 937,81	0,00	141 937,81	0,00	0,00	17 404,50	0,00	17 404,50	242 469,91	121 358,80	198,82	17 404,50	104 151,92	-3 420,00	138 317,99
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	482 894,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 894,99	481 377,01	8 703,24	0,00	470 080,25	21 517,98	12 814,74
Grupa 6	Urządzenia techniczne	121 538,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 539,50	58 721,06	9 490,97	0,00	68 212,06	62 818,41	53 327,44
Grupa 7	Środki transportu	1 368 881,85	0,00	18 500,00	0,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 387 181,85	1 193 217,40	64 142,85	0,00	1 257 380,25	175 454,45	129 821,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	711 424,43	0,00	4 051,50	0,00	4 051,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	715 475,93	354 591,96	83 122,60	0,00	437 714,66	356 832,47	277 761,37
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Lniano

2023-04-21

Zofia Topolińska

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Zofia Topolińska

Skarbnik jednostki

mgr inż. Michał

(główny księgowy)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Skarbnik Gminy
Iłona Michalak

mgr inż. Michał Michalak
(główny księgowy)

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień)

WOJŚT
Zofia Topolińska

mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Skarbnik Gminy

Ilona Michalak

mgr ~~Ilona Michalak~~

(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

Zofia Topolińska

mgr inż. ~~Zofia Topolińska~~

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem							

Ilona Michałak
SKARBNIK Gminy
(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
mgr inż.
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

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	9 443 762,56	0,00	0,00	191 778,00	8 964 772,56	9 156 550,56
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		9 443 762,56	0,00	0,00	191 778,00	8 964 772,56	9 156 550,56

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
mgr (główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

mgr (kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		145 103,43
1	z tytułu nagród jubileuszowych	88 997,53
2	z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	52 300,14
3	z tytułu świadczeń urlopowych	3 805,76

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2023-04-21

 (rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
Zofia Topolińska
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	7
1					
2					
3					
4					

Skarbnik Gminy
Ilona Michalak

mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3 906 366,22 zł
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł

* obroty WN konta 080

Skarbnik Gminy

Ilona Michalak

2023.04.21

Zofia Topolińska

mgr Ilona Michalak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

(kierownik jednostki)

mgr inż. Zofia Topolińska

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Ilona Michalak

Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

WOJT
(kierownik jednostki)
mgr inż. Zofia Topolińska