

## ZARZĄDZENIE NR 65/2023

### WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 9 maja 2023 r.

#### w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Dębica Kaszubska za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1079, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414, z 2021 r. poz. 2054, z 2023 poz. 412, poz. 658, poz. 803) oraz § 28 i § 31 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przekazuje się Radzie Gminy Dębica Kaszubska sprawozdanie finansowe Gminy Dębica Kaszubska za 2022 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Dębica Kaszubska;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska;
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dębica Kaszubska

– w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Wójta Gminy Dębica Kaszubska  
Zastępca Wójta Gminy Dębica Kaszubska

*Karol Żukowski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DĘBNICA KASZUBSKA</b> ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego FD36666DDFADA054 
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979803</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	180 227 796,84	180 118 451,96	A Fundusz	179 772 335,82	181 324 390,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	162 197 121,32	172 703 037,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	167 613 664,04	167 101 495,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 575 214,50	8 621 352,47
A.II.1 Środki trwałe	161 716 255,18	164 990 179,05	A.II.1 Zysk netto (+)	52 903 265,35	46 861 818,12
A.II.1.1 Grunty	109 651 389,92	107 815 893,75	A.II.2 Strata netto (-)	-35 328 050,85	-38 240 465,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 827,00	597 827,00	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	45 242 605,13	50 177 870,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 227 051,36	6 117 624,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	506 106,03	644 332,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	89 102,74	234 458,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 100 604,00	3 450 874,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 897 408,86	2 111 316,66	D.I Zobowiązania długoterminowe	375 243,43	10 200,75
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 460 015,10	3 272 904,80
A.III Należności długoterminowe	265 345,47	167 768,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	619 924,11	376 407,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 348 787,33	12 849 187,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	150 092,00	121 641,98
A.IV.1 Akcje i udziały	12 348 787,33	12 849 187,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	725 097,19	750 090,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 111 358,30	1 148 071,31

Renata Ewelina Protasewicz  
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Małgorzata Warkocka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FD36666DDFADA054

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	410 947,22	432 321,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	271 982,31	278 603,16
B Aktywa obrotowe	3 645 142,98	4 656 812,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	500,00	0,00
B.I Zapasy	85 231,05	221 770,25	D.II.8 Fundusze specjalne	170 113,97	165 767,85
B.I.1 Materiały	85 231,05	221 770,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	170 113,97	165 767,85
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	265 345,47	167 768,92
B.II Należności krótkoterminowe	3 131 299,39	3 982 077,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	233 294,91	102 570,31			
B.II.2 Należności od budżetów	3 385,62	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 894 618,86	3 879 507,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	407 632,54	393 455,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	407 632,54	389 865,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 590,19			
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			

Renata Ewelina Protasewicz  
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Małgorzata Warkocka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FD3666DDFADA054

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	20 980,00	59 509,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>183 872 939,82</b>	<b>184 775 264,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>183 872 939,82</b>	<b>184 775 264,54</b>

Renata Ewelina Protasewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

FD36666DDFADA054

Iwona Małgorzata Warkocka  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Dane uzupełniające:

- należności warunkowe - 117.217,83 złotych
- zobowiązania warunkowe - 335.610,00 złotych

Renata Ewelina Protasewicz

(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

FD36666DDFADA054

Iwona Małgorzata Warkocka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DĘBNICA KASZUBSKA</b>  ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DĘBNICA KASZUBSKA  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 76FF95D422DE5CB4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979803</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 852 070,29	8 428 355,64	I Zobowiązania	27 025 424,07	29 174 184,79
I.1 Środki pieniężne	8 852 070,29	8 428 355,64	I.1 Zobowiązania finansowe	27 000 005,13	27 478 852,37
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 722 367,91	4 572 813,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 129 702,38	3 855 542,29	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	27 000 005,13	27 478 852,37
II Należności i rozliczenia	474 049,43	54 371,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 635,08	1 617 288,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	783,86	78 044,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 656 142,35	-21 763 284,66
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 428 004,65	-464 504,38
II.2 Należności od budżetów	287 433,00	273,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 018 743,65	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	186 616,43	54 098,49	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-464 504,38
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 590 739,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-9 412,67	-51 898,93
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 590 739,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 665 473,33	-21 246 881,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	956 838,00	1 071 827,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 326 119,72</b>	<b>8 482 727,13</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 326 119,72</b>	<b>8 482 727,13</b>

Renata Ewelina Protasewicz  
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
zarząd

BeSTia

76FF95D422DE5CB4

Strona 1 z 2

Renata Ewelina Protasewicz

skarbnik

2023-03-31


rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka

zarząd

BeSTia

76FF95D422DE5CB4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINA DĘBNICA KASZUBSKA</b> ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA Numer identyfikacyjny REGON <b>770979803</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku  Wysłać bez pisma przewodniego 3A2EAEBDA9DDDE28 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	71 978 930,59	69 113 243,19
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	71 978 930,59	69 113 243,19
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	53 202 813,15	58 817 882,75
B.I. Amortyzacja	4 306 193,92	4 678 685,11
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 381 544,99	4 335 790,57
B.III. Usługi obce	8 065 580,87	7 982 174,57
B.IV. Podatki i opłaty	8 454,04	58 192,16
B.V. Wynagrodzenia	14 486 821,50	15 479 046,39
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 852 776,57	4 043 021,61
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 008 600,35	1 007 629,45
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 140,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 734 015,13	20 729 065,78
B.X. Pozostałe obciążenia	354 685,78	504 277,11
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	18 776 117,44	10 295 360,44
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	73 282,88	165 128,09
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	73 282,88	165 128,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 029 787,71	912 545,53

Renata Ewelina Protasewicz  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
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	1 029 787,71	912 545,53
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>17 819 612,61</b>	<b>9 547 943,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>687 792,02</b>	<b>1 439 691,30</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	687 792,02	1 439 691,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>932 190,13</b>	<b>2 366 281,83</b>
H.I.	Odsetki	932 190,13	2 366 281,83
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>17 575 214,50</b>	<b>8 621 352,47</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>17 575 214,50</b>	<b>8 621 352,47</b>

Renata Ewelina Protasewicz  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
kierownik jednostki

Renata Ewelina Protasewicz

główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DĘBNICA KASZUBSKA</b> ul.ks.Antoniego Kani 16 a 76-248 DĘBNICA KASZUBSKA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>770979803</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 63A2BD634157AC6B 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		150 061 867,96	162 197 121,32
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		131 834 482,02	134 792 176,72
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		40 448 457,08	52 903 265,35
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		64 507 909,45	70 783 935,39
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		9 472 695,89	5 673 802,74
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		16 539 199,29	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		19 700,00	5 109 520,69
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		846 520,31	321 652,55
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		119 698 694,28	124 410 161,53
I.2.1. Strata za rok ubiegły		33 918 132,23	35 328 050,85
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		69 526 653,10	67 774 826,01
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		14 798 353,36	13 354 100,79
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		1 096 560,70	6 878 553,90
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		358 994,89	1 074 629,98
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		162 197 121,32	172 703 037,60

Renata Ewelina Protasewicz  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	17 575 214,50	8 621 352,47
III.1.	zysk netto (+)	52 903 265,35	46 861 818,12
III.2.	strata netto (-)	-35 328 050,85	-38 240 465,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	179 772 335,82	181 324 390,07

Renata Ewelina Protasewicz  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień


Iwona Małgorzata Warkocka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Ewelina Protasewicz  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA DĘBNICA KASZUBSKA  ul.ks.Antoniego Kani 16 a  76-248 DĘBNICA KASZUBSKA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979803</b>		<b>978D577BC5A579E6</b> 

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	335 610,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Ewelina Protasewicz  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2023.04.26  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Ewelina Protasewicz  
(główny księgowy)

2023.04.26  
rok mies. dzień

Iwona Małgorzata Warkocka  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Gmina Dębница Kaszubska

1.2 Dębница Kaszubska

1.3 76-248 Dębница Kaszubska, ul. Ks. Antoniego Kani 16 a

1.4 Podstawowym przedmiotem jest realizacja zadań określonych w odrębnych przepisach, a w szczególności: realizacja zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, realizacja zadań wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego i w drodze umów lub porozumień.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.-31.12.2022 rok, a dane porównawcze obejmują okres 01.01.-31.12.2021 rok.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne, na które składają się dane jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdaniem objętych zostało sześć jednostek:

- Urząd Gminy w Dębnicy Kaszubskiej,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Dębnicy Kaszubskiej,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Motarzynie,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębnicy Kaszubskiej,
- Zespół Szkół w Gogolewie,
- Zespół Szkół w Motarzynie,

oraz zobowiązania długoterminowe wynikające z wykonania budżetu gminy.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o przyjęte i wprowadzone zasady (polityki) rachunkowości w każdej jednostce objętej sprawozdaniem. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków,
- aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki,
- jednorazowo ( z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu (przyjęcia do użytkowania), umarza się: meble i dywany, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę wartości środka trwałego, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych (bez względu na wartość). Ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie 5% wartości środków trwałych określonych odrębnymi przepisami. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 złotych i równej lub wyższej niż dolna granica wartości pozostałych środków trwałych ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na



koncie 013 "Pozostałe środki trwałe", dla pozostałych środków prowadzi się stosownie do potrzeb ewidencję ilościową,

- nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,
- gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, w trakcie roku obrotowego materiały przyjmowane są w cenie zakupu zaś rozchód odbywa się zgodnie z metodą FIFO. Na dzień 31.12.2022 r. w jednostkach występowały zapasy materiałów.

## **II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA obejmują w szczególności:**

**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- zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

### ***Tabela nr 1 i Tabela nr 2***

**1.2.** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

### ***Tabela nr 3***

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

### ***Tabela nr 4 i Tabela nr 5***

**1.4.** Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.

### ***Tabela nr 6***

**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.

### ***Tabela nr 7***

**1.6.** Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na ostatni dzień roku obrotowego.

### ***Tabela nr 8***

**1.7.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

### ***Tabela nr 9***

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

### ***Tabela nr 10***

**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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

### ***Tabela nr 11/ organ, pozostałe jednostki/***

**1.10.** Kwotę zobowiązań z tytułu leasingu.

### ***Tabela nr 12***

**1.11.** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

### ***Tabela nr 13***

**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.

***Tabela nr 14***

**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.

***Tabela nr 15***

Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

***Tabela nr 16***

Renata Protasewicz

2023-04-26

Iwona Warkocka

Skarbnik Gminy

Wójt Gminy

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przekazanie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>408 664,49</b>	<b>24 739,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 739,10</b>	<b>0</b>	<b>20 768,66</b>	<b>0</b>	<b>20 768,66</b>	<b>412 634,93</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>208 121 202,31</b>	<b>11 484 627,16</b>	<b>0</b>	<b>4 254 470,44</b>	<b>15 739 097,60</b>	<b>6 799 540,83</b>	<b>254 974,47</b>	<b>852 654,71</b>	<b>7 907 170,01</b>	<b>215 953 129,90</b>
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	109 651 389,92	377 705,10	0	62 740,00	440 445,10	1 436 277,69	0	839 663,58	2 275 941,27	107 815 893,75
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 827,00	0	0	0	0	0	0	0	0	597 827,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	87 499 295,12	9 347 798,35	0	4 191 730,44	13 539 528,79	4 723 258,55	159 015,99	12 991,13	4 895 265,67	96 143 558,24
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	8 489 285,28	1 256 711,63	0	0	1 256 711,63	601 136,59	89 330,32	0	690 466,91	9 055 530,00
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 760 540,97	284 023,08	0	0	284 023,08	0	0	0	0	2 044 564,05
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	720 691,02	218 389,00	0	0	218 389,00	38 868,00	6 628,00	0	45 496,16	893 583,86
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>208 529 866,80</b>	<b>11 509 366,26</b>	<b>0</b>	<b>4 254 470,44</b>	<b>15 763 836,70</b>	<b>6 799 540,83</b>	<b>275 743,13</b>	<b>852 654,71</b>	<b>7 927 938,67</b>	<b>216 365 764,83</b>

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>408 664,49</b>	<b>301,00</b>	<b>24 438,10</b>	<b>0</b>	<b>24 739,10</b>	<b>20 768,66</b>	<b>412 634,93</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>46 404 947,13</b>	<b>0</b>	<b>4 686 846,91</b>	<b>198 056,71</b>	<b>4 884 903,62</b>	<b>326 899,90</b>	<b>50 962 950,85</b>
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	42 256 689,99	0	3 740 460,10	198 056,71	3 938 516,81	229 518,91	45 965 687,89
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 262 233,92	0	765 776,80	0	765 776,80	90 105,03	2 937 905,69
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 254 434,94	0	145 796,53	0	145 796,53	0	1 400 231,47
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	631 588,28	0	34 813,48	0	34 813,48	7 275,96	659 125,80
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>46 813 611,62</b>	<b>301,00</b>	<b>4 711 285,01</b>	<b>198 056,71</b>	<b>4 909 642,72</b>	<b>347 668,56</b>	<b>51 375 585,78</b>

**TABELA NR 3****Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.**

<b>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</b>	<b>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TABELA NR 4

## Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABELA NR 5**  
**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0

**TABELA NR 6**

**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
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)	0	0	0	0





**TABELA NR 8****Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	Akcje	0	0	0	0	0
2	Udziały	1	12 348 787,33	500 400,00		12 849 187,33
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
Razem		1	12 348 787,33	500 400,00		12 849 187,33

**TABELA NR 9****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	2 085 734,69	356 432,17	0	0	2 442 166,86
2.	Pozostałe należności	201 106,66	123 406,46	0	0	324 513,12
3.	Dłużnicy alimentacyjni i nien.pobrane świadc.	10 185 697,03	1 258 276,45	286 958,46	282 177,97	10 874 837,05
4.	Należności z tytułu dostaw i usług	1.812,68	95,32	0	0	1 908,00
Razem		12 474 351,06	1 738 210,40	286 958,46	282 177,97	13 643 425,03

## TABELA NR 10

## Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	0	0	0	0	0

## TABELA NR 11 \_JEDNOSTKA

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:	0	4 371,75	0	2 914,50	0	2 914,50	0	10 200,75
2	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	<b>Razem</b>	0	4 371,75	0	2 914,50	0	2 914,50	0	10 200,75

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności - organ

L p.	Zobowiązania wobec			powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:	6 649 568,05	8 707 510,20	6 850 437,08	5 099 000,00	13 500 000,00	13 672 342,17	27 000 005,13	27 478 852,37
2	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	<b>Razem</b>	6 649 568,05	8 707 510,20	6 850 437,08	5 099 000,00	13 500 000,00	13 672 342,17	27 000 005,13	27 478 852,37

**TABELA NR 12****Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

## TABELA NR 13

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia			Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Weksel							
Hipoteka							
Zastaw							
Inne							
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0



## TABELA NR 14

## Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	335 610,00	0	0	335 610,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne	335 610,00	0	0	335 610,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>	<b>335 610,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335 610,00</b>

**TABELA NR 15**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	20 980,00	59 509,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

**TABELA NR 16****Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	0
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0	0
3. Inne informacje	0	0
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	0
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0	0
8. Inne informacje	117 217,83	Należności warunkowe