


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DOBRZANY ul. Staszica 1 73-130 DOBRZANY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZANY sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1DDA7683288D75FE 
Numer identyfikacyjny REGON 811685674		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 236 874,37	6 177 746,28	I Zobowiązania	6 247 362,07	5 450 093,36
I.1 Środki pieniężne	9 236 874,37	6 177 746,28	I.1 Zobowiązania finansowe	6 127 000,00	5 407 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 236 874,37	6 177 746,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	720 000,00	720 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 407 000,00	4 687 000,00
II Należności i rozliczenia	7 850,25	5 200,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	120 362,07	43 093,36
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 696 634,55	347 284,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	195 688,41	-2 349 349,71
II.2 Należności od budżetów	2 439,60	347,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	195 688,41	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 410,65	4 853,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 349 349,71
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 500 946,14	2 696 634,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	300 728,00	385 569,00
Suma aktywów	9 244 724,62	6 182 947,20	Suma pasywów	9 244 724,62	6 182 947,20

Wiesława Romana Czenczak
skarbnik

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
zarząd

BeSTia

1DDA7683288D75FE

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

Wiesława Romana Czenczak
skarbnik

2024-03-21
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
zarząd

BeSTia

1DDA7683288D75FE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DOBRZANY ul. Staszica 1 73-130 DOBRZANY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 21BE35C313717F0C 
Numer identyfikacyjny REGON 811685674	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 141 442,60	60 915 827,36	A Fundusz	51 971 106,19	55 658 684,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 891 389,57	47 861 109,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 524 457,99	56 067 380,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 079 716,62	7 797 575,29
A.II.1 Środki trwałe	47 031 926,93	53 826 424,58	A.II.1 Zysk netto (+)	21 346 567,56	22 431 041,81
A.II.1.1 Grunty	12 184 798,16	12 177 915,94	A.II.2 Strata netto (-)	-15 266 850,94	-14 633 466,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	115 901,75	71 324,75	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	32 587 996,95	39 468 491,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 797 635,08	1 638 204,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	257 168,48	193 215,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	204 328,26	348 596,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 208 722,98	8 365 601,59
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 492 531,06	2 240 956,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 210 841,97	3 427 677,80
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 657 357,61	1 214 120,92
A.III Należności długoterminowe	4 616 984,61	4 848 446,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	540 984,25	241 834,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	143 792,07	43 502,45
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 334,94	62 565,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	483 099,27	547 566,29

Wiesława Romana Czenczak
(główny księgowy)

2024-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Filip

(kierownik jednostki)

BeSTia

21BE35C313717F0C Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 176,53	54 921,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	378 873,20	228 220,23
B Aktywa obrotowe	3 038 386,57	3 108 458,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	309 272,68	158 051,31	D.II.8 Fundusze specjalne	26 097,35	35 510,57
B.I.1 Materiały	282 257,68	158 051,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 892,06	35 305,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	205,29	205,29
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 301 477,00
B.I.4 Towary	27 015,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	340 523,40	422 325,87
B.II Należności krótkoterminowe	1 633 561,29	1 751 045,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	368 231,59	585 846,28			
B.II.2 Należności od budżetów	13 803,00	10 566,40			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170,89	2 215,06			
B.II.4 Pozostałe należności	1 251 355,81	1 152 417,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 095 552,60	1 199 361,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 095 552,60	1 199 289,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	72,00			
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			

Wiesława Romana Czenczak
(główny księgowy)

2024-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Filip
(kierownik jednostki)

BeSTia

21BE35C313717F0C Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 179 829,17	64 024 286,14	Suma pasywów	57 179 829,17	64 024 286,14

Wiesława Romana Czenczak
(główny księgowy)


2024-06-18
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Filip
(kierownik jednostki)

BeSTia

21BE35C313717F0C Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA DOBRZANY ul. Staszica 1 73-130 DOBRZANY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
811685674			7EB725544D0ADDE4	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		33 796 901,71	36 228 697,75
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 952 257,69	2 050 000,65
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		323 500,00	192 682,74
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		403 300,47	433 548,28
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		31 117 843,55	33 552 466,08
B.	Koszty działalności operacyjnej		28 881 219,96	26 103 278,25
B.I.	Amortyzacja		1 824 886,48	1 981 994,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 191 470,87	2 925 193,18
B.III.	Usługi obce		4 876 683,89	6 133 893,27
B.IV.	Podatki i opłaty		537 089,25	552 200,39
B.V.	Wynagrodzenia		7 063 273,47	7 692 778,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 783 229,06	1 998 813,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		434 501,01	692 539,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 170 041,32	4 125 864,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		44,61	0,05
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 915 681,75	10 125 419,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 528 189,05	1 271 575,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 528 189,05	1 271 575,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne		68 679,56	3 334 132,93

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-05-06
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
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	68 679,56	3 334 132,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 375 191,24	8 062 862,33
G.	Przychody finansowe	131 400,41	178 364,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	131 088,31	178 364,97
G.III.	Inne	312,10	0,00
H.	Koszty finansowe	426 875,03	440 168,01
H.I.	Odsetki	426 875,03	440 168,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 079 716,62	7 801 059,29
J.	Podatek dochodowy	0,00	3 484,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 079 716,62	7 797 575,29

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-05-06
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy

pozycji BII Zużycie materiałów i energii

było 726 529,64 powinno być 727 130,14 różnica 600,50 (kwota darowizny rzeczowej – książki do biblioteki)


pozycji DIII inne przychody operacyjne

było 116 768,33 powinno być 116 768,83 różnica 0,50 (różnica wynika z błędu w przepisaniu danych z programu VULCAN do Bestii).

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-05-06
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DOBRZANY ul.Staszica 1 73-130 DOBRZANY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685674		Wysłać bez pisma przewodniego B38B7956ADCB6E12 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 799 675,64	45 891 389,57	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 103 048,75	68 531 623,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 766 945,57	21 346 567,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	32 096 739,12	36 879 802,91	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 055,00	7 367 332,04	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	941 889,39	2 687 531,84	
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	3 292 419,67	250 389,28	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	52 011 334,82	66 561 903,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 552 716,11	15 266 850,94	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 292 427,53	34 592 822,09	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 006 153,51	5 573 893,22	
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	1 021 522,39	7 186 731,35	
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	4 138 515,28	3 941 606,34	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	45 891 389,57	47 861 109,26	

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 079 716,62	7 797 575,29
III.1.	zysk netto (+)	21 346 567,56	22 431 041,81
III.2.	strata netto (-)	-15 266 850,94	-14 633 466,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 971 106,19	55 658 684,55

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień


Paweł Filip
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wiesława Romana Czenczak
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Paweł Filip
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DOBRZANY ul.Staszica 1 73-130 DOBRZANY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685674		8C6D3ECAFE67C5D6 

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

Wiesława Romana Czenczak
(główny księgowy)

2024.06.18
rok mies. dzień

Paweł Filip
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Romana Czenczak

(główny księgowy)

2024.06.18

rok mies. dzień

Paweł Filip

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2023 r.

- KOREKTA -

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.	
1.1	<i>Nazwę jednostki</i>
	Gmina Dobrzany
1.2	<i>Siedzibę jednostki</i>
	ul. Staszica 1
1.3	<i>Adres jednostki</i>
	ul. Staszica 1, 73-130 Dobrzany
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Kierowanie podstawowymi radzajami działalności publicznej - jednostaka samorządu terytorialnego
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych gminy Dobrzany tj.: Urząd Gminy w Dobrzanych, Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych, Zespół Szkół Publicznych w Dobrzanych oraz Zakładu Gospodarki Komunalnej w Dobrzanych.
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>1. Jednostki prowadzą księgi rachunkowe w swoich siedzibach według systemów komputerowych. Systemy komputerowe ewidencji księgowej spełniające wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</p> <p>2. Urząd Miejski w Dobrzanych prowadzi odrębne księgi rachunkowe dla:</p> <p>a. Budżetu Gminy (organ),</p> <p>b. Urzędu Miejskiego w Dobrzanych (jednostka budżetowa).</p> <p>2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w którego skład wchodzi 12 miesięcznych okresów sprawozdawczych.</p> <p>3. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się stosując zasadę obowiązującą przy sporządzaniu rachunku zysków i strat metodą porównawczą.</p> <p>4. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Do klasyfikacji dochodów i wydatków stosuje się przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.</p> <p>5. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach jednorazowo na dzień 31 grudnia danego roku. Nie umarza się gruntów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) odzież i umundurowanie,</p> <p>b) meble i dywany,</p> <p>c) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się ich do ewidencji bilansowej</p> <p>Składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych. Umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, księguje się w koszty bieżącej działalności..</p> <p>W Zakładzie Gospodarki Komunalnej odpis amortyzacji umorzeniowych od środków trwałych dokonuje drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości przekraczającej 1500,00 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji wyposażenia zalicza się je w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Ewidencję podatków i wszystkich opłat prowadzi się zgodnie z rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).</p>

	<p>6. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>b. środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</p> <p>c. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,</p> <p>d. udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych w pkt. 3, mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>e. inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,</p> <p>f. rzeczowe składniki majątku obrotowego - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższe od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy</p> <p>g. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</p> <p>h. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,</p> <p>i. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</p> <p>j. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p> <p>k. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie dwuczyni właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>l. materiały są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	<i>Imię informacja</i>
	Brak
II.	Dotakowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	<i>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</i>
	Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.
1.2.	<i>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	<i>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku nr 2 do niniejszej informacji.
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Jednostka posiada sprzęt przekazany w użytkowanie na podstawie umowy użyczenia Nr 2059/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w siedzibie w Warszawie (komputer, zasilacz awaryjny UPS, urządzenie wielofunkcyjne), umowa użyczenia infrastruktury z dnia 29.06.2018 r. ze Stowarzyszeniem Towarzystwo Przyjaciół Dobrzań "Złoty Szpon". (wyposażenie silowni zewnętrznej w Sierakowie i Bytowiu, wiata drewniana w Odargowie, wyposażenie placu zabaw w Szadzku) oraz zestaw komputerowy, router i serwer typ III, który został powieżony w użytkowanie od Ministerstwa Cyfryzacji w Warszawie. Wartość sprzętu powierzzonego i dzierżawionego na dzień 31.12.2021 r. wynosi 54 901,19 zł, zgodnie z wyszczególnieniem umieszczonym w załączniku nr 3.
1.6.	<i>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7.	<i>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)</i>
	Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku nr 4 do niniejszej informacji.
1.8.	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie dotyczy
1.9.	<i>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
	Informacje dotyczące powyższego umieszczono w załączniku nr 5 do niniejszej informacji.
1.10.	<i>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</i>
	Jednostka nie posiada umów leasingu.

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki		
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		
	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		
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji wynosi 410 279,02 zł.		
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Świadczenia pracownicze wypłacone w 2023 r.	w kwocie	498 488,89 zł z tytyłu:
	- nagrody jubileuszowe kwota	97 695,68 zł	
	- odprawy emerytalne w kwocie	23 015,91 zł	
	- fundusz zdrowia w kwocie	8 243,00 zł	
	- dodatek wiejski w kwocie	180 782,54 zł	
	- badania pracowników	8 655,00 zł	
	- pozostałe	180 096,76 zł	
1.16.	Inne informacje		
	Zobowiązanie w bilansie w kwocie 3 427 677,80 zł jest zadłużeniem dłużników alimentacyjnych. W ramach otrzymanych środków z Funduszu pomocy obywatelą Ukrainy kwota 194 879,98 zł. dokonano wypłaty wynagrodzeń i pochodnych oraz pomocy dydaktycznych.		
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonuje 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		
	W roku 2023 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie to kwota 15 576 443,33 zł. Odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększałyby koszt wytworzenia środków trwałych nie wystąpiły.		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<ul style="list-style-type: none"> - książki otrzymane jako darowizna 603,50 zł, - likwidacja książek zniszczonych 899,64 zł, - zakupiono środki trwałe o netto 35 998,55 zł ze środków otrzymanych w ramach projektu "Pokochaj las, aby las pokochał nas" pn. "Klasa z drewna", - pozostałe koszty operacyjne w kwocie 3 301 477,00 zł. decyzja z dnia 13.12.2023 r. wydana przez Główny Inspektorat Ochrony Środowiska o opłacie podwyższonej za wprowadzenie oczyszczonych ścieków komunalnych do ziemi w 2018 r. z przekroczeniem warunków określonych w pozwoleniu wodnoprawnym udzielonym decyzją Starosty Stargrdzkiego z 30.12.2015 r. Za pośrednictwem Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska wniesiono skargę do WSA w Warszawie. na podstawie otrzymanych informacji prawnych z dnia 28.05.2024 r. i 14.06.2024 r. dotyczących stanu postępowania sądowno-administracyjnego dot. skargi ZGK na decyzję GIOŚ z dnia 06.12.2023 r. zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości na skutki toczącego się postępowania sądowego utworzono rezerwę w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Zakład Gospodarki Komunalnej w Dobrzanach złożył wniosek o odroczenie płatności ustalonej opłaty podwyższonej oraz zaliczenie inwestycji na poczet nałożonej kary. Na chwilę obecną postępowanie sądowno-administracyjne w tej sprawie jest w toku. 		
2.4.	Informacje 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		
	Brak		
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
Gł. Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
mgr Wiesława Czarczak

2024-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(Podpis)
Paweł Filip

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			przychody	przemieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	115 188,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 373,73	0,00	5 373,73	109 814,47	115 188,20	0,00	5 373,73	109 814,47	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	71 220 787,54	35 998,55	11 661 233,39	0,00	11 697 231,94	0,00	77 116,56	85 475,74	2 784 325,61	2 946 917,91	79 971 101,57	24 188 860,61	2 082 412,40	126 596,02	26 144 676,99	47 031 926,93	53 826 424,58
3	Grupa 0. Grunty	12 184 798,16	0,00	43 473,53	0,00	43 473,53	0,00	50 355,75	0,00	0,00	50 355,75	12 177 915,94	0,00	0,00	0,00	0,00	12 184 798,16	12 177 915,94
4	Grupa 1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 702 006,53	35 998,55	494 996,99	0,00	530 995,54	0,00	26 760,81	0,00	67 204,88	93 965,69	20 139 036,38	5 026 341,73	434 349,12	17 974,20	5 442 716,65	14 675 664,80	14 686 319,73
5	Grupa 2. Obiekty (zręczni) iłownej i wozowej	32 304 424,75	0,00	10 742 373,64	0,00	10 742 373,64	0,00	0,00	0,00	2 717 120,73	2 717 120,73	40 329 677,66	14 392 092,60	1 189 451,04	24 037,68	15 557 505,96	17 912 332,15	24 772 171,70
6	Grupa 3. Kofy i maszyny energoelektryczne	717 946,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 946,88	477 521,83	32 652,42	0,00	510 174,25	240 425,05	207 772,63
7	Grupa 4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	433 742,28	0,00	74 149,32	0,00	74 149,32	0,00	0,00	20 950,40	0,00	20 950,40	486 941,20	386 301,23	15 086,45	20 950,40	380 417,28	47 441,05	106 523,92
8	Grupa 5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 640 596,87	0,00	29 580,42	0,00	29 580,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 177,29	399 408,60	177 854,73	0,00	577 263,33	1 241 186,27	1 082 913,96
9	Grupa 6. Urządzenia techniczne	1 968 272,55	0,00	68 880,00	0,00	68 880,00	0,00	0,00	35 105,00	0,00	35 105,00	2 002 047,55	1 699 691,84	105 574,84	34 213,40	1 771 053,28	268 580,71	230 994,27
10	Grupa 7. Środki transportu	1 515 769,47	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00	0,00	0,00	2 372,04	0,00	2 372,04	1 526 897,43	1 258 600,99	77 452,86	2 372,04	1 333 681,81	257 168,48	183 215,62
11	Grupa 8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie nie ma klasyfikowane	753 230,05	0,00	194 279,49	0,00	194 279,49	0,00	0,00	27 048,30	0,00	27 048,30	920 461,24	548 901,79	50 010,94	27 048,30	571 864,43	204 328,26	348 586,81
12	Pozostałe środki trwałe	2 680 977,18	0,00	337 640,60	0,00	337 640,60	0,00	0,00	110 358,31	0,00	110 358,31	2 908 259,47	2 680 977,18	337 640,60	110 358,31	2 908 259,47	0,00	0,00
13	Zbiory biblioteczne	78 309,84	0,00	1 150,50	0,00	1 150,50	0,00	0,00	899,64	0,00	899,64	78 560,70	78 309,84	1 150,50	899,64	78 560,70	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatnie przekazanie między jednostkami Gminy Dobrzany



2024.06.18
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY
Gł. Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
mgr Wiesława Czenczak

Załącznik nr 2
Pkt.II 1.4 Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego wartość (zł)	Zmiany w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego wartość (zł) (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
		3	4	5	6	7
1.	73/1, Dobrzany, obręb 1	0,0710	172,00	0	0	172,00
2.	73/3, Dobrzany, obręb 1	1,2586	3 058,00	0	0	3 058,00
3.	227/2, Dobrzany, obręb 2	0,9414	2 287,60	0	0	2 287,60
4.	84, Dobrzany, obręb 4	1,6488	4 006,00	0	0	4 006,00
5.	127/1, Bytowo, obręb 3	2,7096	6 584,00	0	0	6 584,00
6.	101/1, Dolice, obręb 4	2,5724	7 626,22	0	0	7 626,22
7.	101/2, Dolice, obręb 4	1,0519	3 118,32	0	0	3 118,32
8.	29/2, Kozy, obręb 7	0,2134	1 848,30	0	0	1 848,30
9.	29/3, Kozy, obręb 7	0,5154	33 891,60	0	0	33 891,60
10.	29/4, Kozy, obręb 7	0,2975	2 576,64	0	0	2 576,64
11.	58, Kozy, obręb 7	0,7225	1 756,00	0	0	1 756,00
	Ogółem		66 924,68	0	0	66 924,68

SKARBNIK GMINY
Gł. Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
mgr Wiesława Czenczak

2024.06.18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Pawel Filip
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieumarzane lub nieamortyzowane

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
2	grupa 2	10 750,00	0,00	0,00	10 750,00
3	grupa 4	14 100,73	0,00	0,00	14 100,73
4	grupa 8	30 050,46	0,00	0,00	30 050,46
	Razem	54 901,19	0,00	0,00	54 901,19

SKARBNIK GMINY
Gł. Księgowy Budżetu
.....
(główny księgowy)
mgr Wiesława Czerniak

2024.06.18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
.....
Paweł Filip
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w		Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	
1	Należności ogółem, w tym:	43 837,46	5 276,90	0,00	49 114,36	
	1 Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	dochodzone na drodze sądowej	43 837,46	5 276,90	0,00	49 114,36	
	należność główna	16 129,54	3 307,74	0,00	19 437,28	
	odsetki	27 707,92	1 969,16	0,00	29 677,08	
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	
	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
Gł. Księgowy Budżetu
mgr. Wiesława Łeznarak
(główny księgowy)

2024.06.18

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Paweł Filip
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5
Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	Zobowiązania powyżej 5 lat	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
		4	5	6	7
1	2				
1.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 510 000,00	1 487 000,00	2 410 000,00	5 407 000,00

SKARBNIK GMINY
Gl. Księgowy Budżetu
M. Szczerba
m. (główny księgowy)

2024.06.18

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Pawel Filip

(kierownik jednostki)