

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Gminy w Płońcu
ul. Dworcowa 52

13-206 Płońnica

Numer identyfikacyjny REGON

000540890

BILANS
jednostki budżetowej

sporządzony
na dzień 31-12-2022 r.

Adresat:

Urząd Gminy w Płońcu

Wysłać bez pisma przewodniego

F3FE0FDD9DFA85E4



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 356 180,86	60 518 522,70	A Fundusz	54 528 867,30	59 492 576,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	479 743,33	369 033,33	A.I Fundusz jednostki	28 660 153,34	29 397 290,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 792 936,84	59 054 341,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 868 713,96	30 095 286,02
A.II.1 Środki trwałe	53 186 454,35	57 863 797,67	A.II.1 Zysk netto (+)	25 868 713,96	30 095 286,02
A.II.1.1 Grunty	9 659 900,21	9 806 960,46	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39	523 450,39	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	41 933 674,73	46 627 662,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	794 135,06	797 310,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	636 856,92	519 410,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	161 887,43	112 454,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 804 402,12	2 030 942,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	606 482,49	1 190 543,61	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	720 901,43	935 794,60
A.III Należności długoterminowe	1 083 500,69	1 095 148,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 248,83	330 775,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 024,42	30 500,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	153 387,40	162 198,03

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

F3FE0FDD9DFA85E4

WOJT

mgr Krzysztof Groblewski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 276,04	36 292,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	448 177,24	363 896,84
B Aktywa obrotowe	977 088,56	1 004 996,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 870,60	23 040,82	D.II.8 Fundusze specjalne	19 787,50	12 130,71
B.I.1 Materiały	17 870,60	23 040,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 787,50	12 130,71
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	1 083 500,69	1 095 148,09
B.II Należności krótkoterminowe	485 623,91	590 015,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	812,09			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	485 623,91	589 203,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	473 594,05	391 939,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473 594,05	390 235,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 703,67			
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 Anna Lempek

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

F3FE0FDD9DFA85E4

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	56 333 269,42	61 523 519,06	Suma pasywów	56 333 269,42	61 523 519,06

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Lempek

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

F3FE0FDD9DFA85E4

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

F3FE0FDD9DFA85E4

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

data 27 03 2023

podpis

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Gminy w Płońsku
ul. Dworcowa 52

Numer identyfikacyjny REGON

000540890

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)sporządzony
na dzień 31-12-2022 r.

Adresat:

Urząd Gminy w Płońsku

Wysłać bez pisma przewodniego

142FD113E63428FB



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 264 829,14	41 506 534,21
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	35 264 829,14	41 506 534,21
B. Koszty działalności operacyjnej	9 376 154,19	11 693 669,21
B.I. Amortyzacja	2 764 788,53	3 042 642,35
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 090 170,63	2 355 117,84
B.III. Usługi obce	1 159 230,92	1 514 903,56
B.IV. Podatki i opłaty	1 090 738,87	1 350 952,41
B.V. Wynagrodzenia	2 375 850,08	2 511 615,36
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	553 251,83	485 374,70
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 910,41	111 373,99
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	194 734,37	258 109,33
B.X. Pozostałe obciążenia	64 478,55	63 579,67
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 888 674,95	29 812 865,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 813,26	61 289,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	56 813,26	61 289,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	31 537,51	0,00

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

kierownik jednostki

BeSTia

142FD113E63428FB

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	31 537,51	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 913 950,70	29 874 154,00
G.	Przychody finansowe	4 727,07	285 403,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 727,07	285 403,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	49 963,81	64 271,88
H.I.	Odsetki	49 963,81	64 271,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 868 713,96	30 095 286,02
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)	25 868 713,96	30 095 286,02

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Lempek

główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Krzysztof Grablewski

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

główny księgowy

BeSTia

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

142FD113E63428FB

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

kierownik jednostki

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 27 03 2023
podpis 

Wpł
dnia 2023-03-27
Nr 95/2023
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Urząd Gminy w Płońcu
ul. Dworcowa 52

13-206 Płońca

Numer identyfikacyjny REGON

000540890

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzone
na dzień 31-12-2022 r.

Adresat:

Urząd Gminy w Płońcu

Wysłać bez pisma przewodniego

5F6397F125C0E61E



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	26 626 932,95	28 660 153,34
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 428 651,53	52 957 173,90
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	22 847 396,36	25 868 713,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 992 321,01	18 143 615,81
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 351 749,36	8 738 645,09
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	29 081,00	206 200,00
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	208 103,80	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 395 431,14	52 220 037,85
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	35 351 658,16	41 763 914,96
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 336 370,61	9 704 614,59
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	189 196,73	744 729,83
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	518 205,64	6 778,47
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 660 153,34	29 397 290,35

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Jempek

główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 868 713,96	30 095 286,02
III.1.	zysk netto (+)	25 868 713,96	30 095 286,02
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	54 528 867,30	59 492 576,37

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Lempek

główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Krzysztof Groblewski
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Lempek

główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Krzysztof Grablewski

kierownik jednostki

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 27.03.2023
podpis

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe było sporządzone stosownie do przepisów wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. z 2020r., poz.342 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120)
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Płońnicy
1.2	siedzibę jednostki
	Płońnica
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 52, 13-206 Płońnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Płońnicy, zwany dalej „Urzędem” jest jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, działającą na gruncie prawa finansów publicznych jako jednostka budżetowa Gminy Płońnica. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie: 1. zadań własnych; 2. zadań zleconych; 3. zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych); 4. zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego; 5. innych zadań publicznych powierzonych Gminie w ramach zawartych umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2022 – 31 grudzień 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)
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym że odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe dokonuje się w wysokości 30% rocznie.

2) Rzeczowe aktywa trwale obejmują :

a) **środki trwale** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) **pozostałe środki trwałe** to środki trwałe o wartości od 500 do 10 000,00 zł. 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.

c) **środki trwałe w budowie (inwestycje)** obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

3) Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r.

4) Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

5) Zapasy w ciągu roku w jednostkach obsługiwanych nie występują.

6) Materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty. W ciągu roku materiały wyłączone są z ewidencji bilansowej na koncie 310 „Materiały” i bezpośrednio po zakupie są spisywane w koszty, a ich obroty i stan nie są w żaden sposób na bieżąco rejestrowane w ewidencji księgowej.

7) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

8) W przypadku należności z tytułu przychodów i dochodów budżetowych, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami: zidentyfikowania należności, oceną stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności i ustalenia odpisu.

9) Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej zgodnie z art.30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

10) Należności warunkowe, to należności pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają należności bilansowych.

11) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

12) Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia.

13) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

14) Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

15) Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

16) Rezerwy w jednostkach występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

	17) Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość. 18) Ustalono próg istotności dla celów bilansowych w wartości 0,1% sumy bilansowej. 19) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 (koszty według rodzajów i ich rozliczenie) i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
	W Urzędzie stosuje się uproszczenia, których wpływ na wynik działalności uznano za nieistotny: a) nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów tj. kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość. b) materiały w ciągu roku budżetowego nieobjęte są gospodarką magazynową i zaliczone bezpośrednio po zakupie w koszty. c) ustala się próg istotności dla celów bilansowych w wartości 0,1 % sumy bilansowej za rok poprzedni w Szkołach i Urzędzie, natomiast w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej o wartości do 10% sumy bilansowej, d) wynik finansowy brutto jest równy wynikowi finansowemu netto (jednostki nie płacą podatku dochodowego). e) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 planu kont. f) stosownie do nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, w trakcie roku budżetowego, z ostatnim dniem miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające poniesienie kosztu lub osiągnięcie przychodu, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca z datą wpływu do księgowości. Na przełomie roku, w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia ujmuje się wszystkie osiągnięte przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami, na podstawie dowodów księgowych otrzymanych nie później niż do 15 stycznia następnego roku, bez względu na wynik finansowy jednostki i termin płatności. g) uzyskane przez jednostki budżetowe wpływy, które wpłynęły jako zwroty dokonanych wydatków w tym samym roku budżetowym, ewidencjonowane są jako zmniejszenie tych wydatków.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz WNiP
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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 1 przedstawiono zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, natomiast w tabeli nr 2 zmiany dotyczące umorzeń ww. aktywów trwałych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
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 wieczysto
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 3 przedstawiono wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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
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)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 4 przedstawiono kwotę zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty (dane wynikają z ewidencji księgowej budżetu „Organu”)
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 (takich jak np. hipoteka, weksel in blanco, zastaw rejestrowy)
	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
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 5 przedstawiono kwotę zobowiązań warunkowych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	subwencja oświatowa otrzymana w m-cu grudniu 2022r. na m-c styczeń 2023r. w kwocie 435 817 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 6 przedstawiono gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	W roku 2022 świadczenia pracownicze w jednostkach wypłacono: 1. nagrody jubileuszowe dla pracowników w kwocie 55 416,00 zł., 2. odprawy emerytalne 67 356,00 zł., 3. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, pranie odzieży oraz używanie własnej odzieży i obuwia roboczego w kwocie 898,00 zł., 4. odpisy na ZFŚS w kwocie 68 137,41 zł.
1.16.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia dotyczące w szczególności należności i zobowiązań, wyniku finansowego oraz zmian w funduszu – między Urzędem a pozostałymi jednostkami organizacyjnymi w 2021 roku nie wystąpiły.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	w załączeniu do informacji dodatkowej w tabeli nr 7 przedstawiono koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	Na rachunkach VAT nie zgromadzono żadnych środków
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień 31 grudnia 2022 roku umorzenia składników majątku w jednostkach (nie umarzanych stopniowo) wyniosły: 1. pozostałe środki trwałe (do 10 000,00 zł.) – 2 039 008,98zł., 2. wartości niematerialne i prawne – 45 339,69 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

27.03.2023

.....
(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr Krzysztof Grąblewski

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	587 886,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 886,42
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	587 886,42	0,00				0,00						0,00	587 886,42
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 748 104,55	8 962 777,64	7 595 697,22	22 464,75	206 200,00	16 787 139,61	120 805,86		7 595 697,22	122 538,44	754 761,30	8 593 802,82	90 941 441,34
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	82 141 622,06	28 258,00	7 595 697,22	22 464,75	206 200,00	7 852 619,97	120 805,86	0,00	0,00	122 538,44	0,00	243 344,30	89 750 897,73
2.1.	Grunty, w tym:	9 639 900,21	28 258,00		22 464,75	206 200,00	256 922,75	109 862,50					109 862,50	9 806 960,46
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 450,39					0,00						0,00	523 450,39
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	65 258 769,20		7 371 861,06			7 371 861,06				122 538,44		122 538,44	72 508 091,82
2.3.	Środki transportu	2 549 268,00		20 000,00			20 000,00						0,00	2 569 268,00
2.4.	Inne środki trwałe	4 673 684,65		203 836,16			203 836,16	10 943,36					10 943,36	4 866 577,45
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	606 482,49	8 934 519,64				8 934 519,64			7 595 697,22		754 761,30	8 350 458,52	1 190 543,61
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

(Skarbnik Gminy: *[Podpis]*)

27.03.2023
(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr *[Podpis]* (Kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
 13-206 Płońnica, ul. Dworcowa 52
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. 23 698 17 55, fax 23 698 17 60

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 01.01.2022 - 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	108 143,10	110 710,00	0,00	0,00	110 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 853,10
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	108 143,10	110 710,00			110 710,00				0,00	218 853,10
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	28 955 167,71	2 980 655,12	0,00	0,00	2 980 655,12	91,20	0,00	48 631,57	48 722,77	31 887 100,06
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	28 955 167,71	2 980 655,12	0,00	0,00	2 980 655,12	91,20	0,00	48 631,57	48 722,77	31 887 100,06
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 325 094,47	2 603 966,52			2 603 966,52			48 631,57	48 631,57	25 880 429,42
2.3.	Środki transportu	1 912 411,08	137 446,53			137 446,53				0,00	2 049 857,61
2.4.	Inne środki trwałe	3 717 662,16	239 242,07			239 242,07	91,20			91,20	3 956 813,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

(Skarbnik Gminy/główny księgowy)
mgr Anna Lempel

27.03.2023
 (dzień, miesiąc, rok)

(Kierownik jednostki)
mgr Krzysztof Groblewski

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy:

01.01.2022- 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki Przełęk dz. 407/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	3 197,00			3 197,00
	Wartość (zł)	30 691,20 zł			30 691,20 zł
2.	Lokalizacja i numer działki Przełęk dz. 407/2	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 500,00			2 500,00
	Wartość (zł)	24 000,00 zł			24 000,00 zł
3.	Lokalizacja i numer działki Przełęk dz. 407/3	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 392,00			2 392,00
	Wartość (zł)	22 963,20 zł			22 963,20 zł
4.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 427/7, 427/8, 427/9, 427/10, 427/11	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	9 644,00			9 644,00
	Wartość (zł)	86 313,80 zł			86 313,80 zł
5.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 428/5, 428/6 (powstałe z podziału dz.428/4)	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	7 645,00			7 645,00
	Wartość (zł)	68 422,75 zł			68 422,75 zł
6.	Lokalizacja i numer działki Mały Łęck dz. 171/2	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 618,00			1 618,00
	Wartość (zł)	16 310,00 zł			16 310,00 zł
7.	Lokalizacja i numer działki Jabłonowo dz. 540	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	560,00			560,00
	Wartość (zł)	6 076,00 zł			6 076,00 zł
8.	Lokalizacja i numer działki Gralewko dz. 24/9	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	5 425,00 zł			5 425,00 zł
9.	Lokalizacja i numer działki Gralewko dz. 24/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 071,00			6 071,00
	Wartość (zł)	58 281,60 zł			58 281,60 zł
10.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 432/4	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	376,00			376,00
	Wartość (zł)	7 343,28 zł			7 343,28 zł
11.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 571/7	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 580,00			2 580,00
	Wartość (zł)	25 620,00 zł			25 620,00 zł
12.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 279/10	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	263,00			263,00
	Wartość (zł)	5 176,00 zł			5 176,00 zł
13.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 313/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	380,00			380,00
	Wartość (zł)	7 706,40 zł			7 706,40 zł
	Lokalizacja i numer działki Wielki Łęck dz.137	x	x	x	x

14.	Powierzchnia (m ²)	553,00			553,00
	Wartość (zł)	6 476,00 zł			6 476,00 zł
15.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 279/14	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	2 814,00 zł			2 814,00 zł
16.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 279/11	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	97,00			97,00
	Wartość (zł)	1 909,00 zł			1 909,00 zł
17.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 319/5	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	310,00			310,00
	Wartość (zł)	6 286,80 zł			6 286,80 zł
18.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 319/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	114,00			114,00
	Wartość (zł)	2 311,92 zł			2 311,92 zł
19.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 319/4	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	277,00			277,00
	Wartość (zł)	5 617,56 zł			5 617,56 zł
20.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 571/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	3 149,00			3 149,00
	Wartość (zł)	31 270,00 zł			31 270,00 zł
21.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 863	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	232,00			232,00
	Wartość (zł)	4 006,64 zł			4 006,64 zł
22.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 864	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 400,00			1 400,00
	Wartość (zł)	24 178,00 zł			24 178,00 zł
23.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 865	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	458,00			458,00
	Wartość (zł)	7 910,00 zł			7 910,00 zł
24.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 279/17	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	791,00			791,00
	Wartość (zł)	13 661,00 zł			13 661,00 zł
25.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 279/15	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	39,00			39,00
	Wartość (zł)	768,00 zł			768,00 zł
26.	Lokalizacja i numer działki Gródki dz. 116/6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	641,00			641,00
	Wartość (zł)	6 704,86 zł			6 704,86 zł
27.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 281/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	564,00			564,00
	Wartość (zł)	9 740,28 zł			9 740,28 zł
28.	Lokalizacja i numer działki Płońska dz. 572/8	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 730,00			6 730,00
	Wartość (zł)	35 467,10 zł			35 467,10 zł
Ogółem:		523 450,39 zł	0,00	0,00 zł	523 450,39 zł

(Skarbnik Gminy, główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

27.03.2023

(dzień, miesiąc, rok)

(Kierownik jednostki)

WOJT

mgr Krzysztof Groblewski

Tabela nr 4 Kwota zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Rodzaj Zobowiązania	Okres wymagalności na 31.12.2022						Razem	
	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
	Stan na							
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
Kredyt BGK 2012	714 268,00	476 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714 268,00	476 179,00
Kredyt BS 2018	284 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 000,00	142 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00	414 000,00	483 000,00	414 000,00
Kredyt Bank Pekao SA 2011	111 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 651,00	0,00
Pożyczka WFOŚ i GW 2018	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
Razem:	1 159 919,00	618 179,00	0,00	0,00	483 000,00	414 000,00	1 642 919,00	1 032 179,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

(Skarbnik/główny księgowy)

27.03.2023

(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr Krzysztof Grodzewski

(Kierownik jednostki)

Tabela nr 5 Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na 31.12.2022	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt BGK umowa nr 12/1364 z 14.08.2012	476 179,00	Weksel in blanco bez protestu	2 380 891,00
Kredyt BS umowa nr 1/2018/JST z 18.10.2018	142 000,00	Weksel in blanco	710 000,00
Pożyczka WFOŚ i GW umowa nr 00013/18/03052/OW-OT/P z 17.10.2018	414 000,00	Weksel in blanco bez protestu	690 000,00
Razem:	1 032 179,00	x	5 097 428,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

27.03.2023

.....
(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr Krzysztof Grobowski

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	259 949,18
Poręczenie należytego wykonania umowy	43 667,17
Razem:	303 616,35

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempel

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

27.03.2023

.....
(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

.....
(Kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
 13-206 Płońnica, ul. Dworcowa 52
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. 23 698 17 55, fax 23 698 17 60

Tabela 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1 190 543,61
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	0,00
	Ogółem:	1 190 543,61

*obroty WN konta 080

(Skarbnik/główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Lempek

27.03.2022

(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT

mgr Krzysztof Grek (Kierownik jednostki)