

ZARZĄDZENIE NR 52/2024
BURMISTRZA JANOWCA WIELKOPOLSKIEGO

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Janowiec Wielkopolski za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przedłożyć sprawozdanie finansowe Gminy Janowiec Wielkopolski za 2023 rok Radzie Miejskiej w Janowcu Wielkopolskim do dnia 31 maja 2024 r.

2. W skład sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, wchodzi:

- a) bilans z wykonania budżetu gminy Janowiec Wielkopolski sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2023 r.,
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzonej na dzień 31.12.2023 r.,

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do 31 maja 2024 r.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z up. Burmistrza Janowca
Wielkopolskiego
Z-ca Burmistrza Janowca
Wielkopolskiego

Michał Werkowski

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JANOWIEC WIELKOPOLSKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 97F0EFE8A08B5B66 
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 444 557,87	7 544 046,09	I Zobowiązania	3 675 986,86	5 053 563,70
I.1 Środki pieniężne	6 444 557,87	7 544 046,09	I.1 Zobowiązania finansowe	3 294 156,84	4 477 958,44
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 444 557,87	7 544 046,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	755 805,40	1 102 051,40
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 538 351,44	3 375 907,04
II Należności i rozliczenia	557,99	813,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	199 947,50	6 114,77
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	181 882,52	569 490,49
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 869 031,00	1 452 070,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	171 640,31	-416 960,62
II.2 Należności od budżetów	557,99	813,99	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	171 640,31	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-416 960,62
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 (+,-)	1 697 390,69	1 869 031,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	900 098,00	1 039 226,00
Suma aktywów	6 445 115,86	7 544 860,08	Suma pasywów	6 445 115,86	7 544 860,08

Piotr Leszek Balcerek
skarbnik

2024-03-20

rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski
zarząd

BeSTia

97F0EFE8A08B5B66

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Piotr Leszek Balcerek

skarbnik

2024-03-20

rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski

zarząd

BeSTia

97F0EFE8A08B5B66

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul.Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego CF5AFFDF5E99A0BC 
Numer identyfikacyjny REGON 092351191	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	63 747 098,45	75 459 590,24	A Fundusz	58 600 197,74	69 730 588,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	48 719 113,27	50 554 258,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 587 630,70	75 314 018,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 881 084,47	19 176 329,78
A.II.1 Środki trwałe	59 232 182,61	75 023 723,24	A.II.1 Zysk netto (+)	46 243 443,91	46 274 551,80
A.II.1.1 Grunty	15 046 147,82	15 098 538,19	A.II.2 Strata netto (-)	-36 362 359,44	-27 098 222,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	1 419 130,00	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	41 076 036,53	56 969 337,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 759 918,58	1 900 958,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 350 079,68	1 054 889,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 351 587,34	9 932 745,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 355 448,09	290 295,00	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	9 192 119,59	9 787 173,48
A.III Należności długoterminowe	159 467,75	145 572,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 103 593,91	943 359,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 766 130,96	6 390 870,19
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	283 269,83	326 532,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 106 054,54	1 258 362,62

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Werkowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

CF5AFFDF5E99A0BC

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 326,89	23 001,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	591 602,31	551 253,28
B Aktywa obrotowe	4 204 686,63	4 203 743,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	263 646,08	48 980,16	D.II.8 Fundusze specjalne	305 141,15	293 793,81
B.I.1 Materiały	172 963,32	48 980,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	298 746,54	293 717,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	6 394,61	75,93
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	90 682,76	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	159 467,75	145 572,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 991 626,28	2 692 387,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	919 752,60	1 068 950,27			
B.II.2 Należności od budżetów	139 757,68	36 766,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	420,60	3 736,02			
B.II.4 Pozostałe należności	749 812,88	1 013 444,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	181 882,52	569 490,49			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 250 757,05	1 105 970,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	262 264,46	417 900,99			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	988 492,59	688 069,50			
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			

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Werkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CF5AFFDF5E99A0BC

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	698 657,22	356 405,36			
Suma aktywów	67 951 785,08	79 663 334,05	Suma pasywów	67 951 785,08	79 663 334,05

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

CF5AFFDF5E99A0BC

Michał Werkowski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)


BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

CF5AFFDF5E99A0BC

Michał Werkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnińska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		Wysłać bez pisma przewodniego BF3CA8978D194018	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	65 730 912,77	67 289 953,11
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 762 540,59	3 063 154,18
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 696,29	-399,30
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	690 730,79	796 856,22
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	62 271 945,10	63 430 342,01
B.	Koszty działalności operacyjnej	56 212 733,14	48 465 069,06
B.I.	Amortyzacja	3 340 176,75	3 930 288,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 979 613,16	4 214 492,54
B.III.	Usługi obce	7 137 365,11	8 005 234,44
B.IV.	Podatki i opłaty	1 586 518,79	2 396 552,25
B.V.	Wynagrodzenia	16 136 215,14	18 216 313,32
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 806 308,72	4 305 310,31
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	84 969,98	109 562,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	510 803,96	618 389,11
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 630 761,53	6 668 925,45
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 518 179,63	18 824 884,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 122 623,70	1 221 260,53
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 122 623,70	1 221 260,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	378 430,35	496 429,44

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski
kierownik jednostki

BeSTia

BF3CA8978D194018

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	17 933,52
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	378 430,35	478 495,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 262 372,98	19 549 715,14
G.	Przychody finansowe	332 364,17	449 501,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	189 910,45	284 865,64
G.III.	Inne	142 453,72	164 635,57
H.	Koszty finansowe	712 710,68	822 886,57
H.I.	Odsetki	224 744,37	226 728,09
H.II.	Inne	487 966,31	596 158,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 882 026,47	19 176 329,78
J.	Podatek dochodowy	942,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 881 084,47	19 176 329,78

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski
kierownik jednostki

BeSTia

BF3CA8978D194018

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień


Michał Werkowski
kierownik jednostki

BeSTia

BF3CA8978D194018

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Janowiec Wielkopolski</p> <p>ul. Gnieźnińska 3</p> <p>88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>092351191</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>2418BF37D83DAE8E</p> 	
		<p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 549 183,66	48 719 113,27
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		110 404 009,56	131 423 583,74
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		43 897,33	46 243 443,91
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		62 880 458,04	62 988 238,14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		47 223 433,99	17 438 904,93
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		229 718,86	4 751 709,05
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		26 501,34	1 287,71
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		107 233 980,95	129 588 438,22
I.2.1. Strata za rok ubiegły		30 140 198,07	36 362 359,44
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		63 038 801,91	64 625 512,30
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		12 213 081,44	21 617 374,08
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		956 304,61	6 094 533,26
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		885 594,92	888 659,14
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		48 719 113,27	50 554 258,79

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 881 084,47	19 176 329,78
III.1.	zysk netto (+)	46 243 443,91	46 274 551,80
III.2.	strata netto (-)	-36 362 359,44	-27 098 222,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 600 197,74	69 730 588,57

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Michał Werkowski
kierownik jednostki

BeSTia

2418BF37D83DAE8E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Piotr Leszek Balcerek
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień


Michał Werkowski
kierownik jednostki

BeSTia

2418BF37D83DAE8E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Janowiec Wielkopolski ul. Gnieźnieńska 3 88-430 JANOWIEC WIELKOPOLSKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351191		<p style="text-align: center;">18F9AF23A8EBE0D8</p> 

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

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2024.04.08
rok mies. dzień

Michał Werkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Leszek Balcerek
(główny księgowy)

2024.04.08
rok mies. dzień

Michał Werkowski
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

I. Nazwa, siedziba i adres jednostki

Gmina Janowiec Wielkopolski
ul. Gnieźnieńska 3
88-430 Janowiec Wielkopolski

II. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 85.11.Z - Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Gmina Janowiec Wielkopolski prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 31.12.2023 r.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. – nie dotyczy jednostek

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
 - c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według stawki 30,00%, prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5,00%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - f) wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - g) nakłady dotyczące inwestycji o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł – np. dokumentacje projektowe, kosztorysy, aktualizacje dokumentacji itp. – stanowiące koszt inwestycji
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

VI. Inne informacje

W trakcie 2023 roku jednostka nie podlegała żadnym przekształceniom.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzone jednorazowo	200 133,62	24 159,96	2 490,00	0,00	0,00	26 649,96	9 252,25	0,00	0,00	0,00	9 252,25	217 531,33
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarzone w czasie	179 896,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773,47	0,00	0,00	0,00	3 773,47	176 122,65
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	380 029,74	24 159,96	2 490,00	0,00	0,00	26 649,96	13 025,72	0,00	0,00	0,00	13 025,72	393 653,98

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarżane jednorazowo	200 133,62	24 159,96	0,00	2 490,00	0,00	26 649,96	9 252,25	0,00	0,00	0,00	9 252,25	217 531,33
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - umarżane w czasie	179 896,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773,47	0,00	0,00	0,00	3 773,47	176 122,65
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	380 029,74	24 159,96	0,00	2 490,00	0,00	26 649,96	13 025,72	0,00	0,00	0,00	13 025,72	393 653,98

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	15 059 883,57	62 019,00	18 362,15	0,00	0,00	80 381,15	11 627,40	0,00	0,00	13 616,23	25 243,63	15 115 021,09
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 130,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 735 632,04	24 130 730,00	0,00	0,00	1 967 153,06	26 097 883,06	6 949 514,50	0,00	0,00	0,00	6 949 514,50	99 884 000,60
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 202 351,55	476 624,46	8 289,84	0,00	0,00	484 914,30	101 292,49	8 289,84	0,00	0,00	109 582,33	4 577 683,52
2.3.	Środki transportu	3 911 322,24	0,00	0,00	0,00	24 600,00	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00	3 911 322,24
2.4.	Inne środki trwałe	208 673,62	2 800,00	0,00	0,00	14 213,00	17 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 686,62
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 355 448,09	15 211 245,06	0,00	0,00	0,00	15 211 245,06	19 256 398,15	0,00	0,00	20 000,00	19 276 398,15	290 295,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	108 473 311,11	39 883 418,52	26 651,99	0,00	2 005 966,06	41 916 036,57	26 343 432,54	8 289,84	0,00	33 616,23	26 385 338,61	124 004 009,07

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie - wg grup rodzajowych KŚT	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	13 735,75	2 747,15	0,00	0,00	0,00	2 747,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 482,90
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 672 664,86	3 312 294,28	19 466,50	0,00	0,00	3 331 760,78	77 681,91	0,00	0,00	0,00	77 681,91	42 926 743,73
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 429 363,62	331 079,56	4 545,62	0,00	0,00	335 625,18	92 954,85	4 545,62	0,00	2 843,83	100 344,30	2 664 644,50
2.3.	Środki transportu	2 561 242,56	319 790,52	0,00	0,00	0,00	319 790,52	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00	2 856 433,08
2.4.	Inne środki trwałe	208 673,62	17 013,00	0,00	0,00	0,00	17 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 686,62
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	44 885 680,41	3 982 924,51	24 012,12	0,00	0,00	4 006 936,63	195 236,76	4 545,62	0,00	2 843,83	202 626,21	48 689 990,83

Tabela 6. Zmiana wartości netto rzeczowych aktywów trwałych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	15 046 147,82	15 098 538,19
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 419 130,00	1 419 130,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 064 650,18	56 957 256,87
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 777 525,09	1 913 039,02
2.3.	Środki transportu	1 350 079,68	1 054 889,16
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 375 448,09	290 295,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych – ogółem	63 613 850,86	75 314 018,24

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Akcje i udziały				0,00
2	Inne papiery wartościowe				0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 182/9, Janowiec Wielkopolski, pow. 0,0884 ha - wieża ciśnieniowa	11 835,00	0,00	0,00	11 835,00
2	Działka nr 53/6, 53/7, 53/8, Gącz, pow. 0,8720 ha - grunty po PKP, mieszkania komunalne	35 607,00	0,00	0,00	35 607,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
	Ogółem	47 442,00	0,00	0,00	47 442,00

Tabela 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1				0,00
2				0,00
3				0,00
4				0,00
5				0,00
6				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	...							0,00	0,00
2	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
4	...							0,00	0,00
5	...							0,00	0,00
6	...							0,00	0,00
7	...							0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	podatki i opłaty lokalne	486 348,59	91 037,43	1 170,00	21 924,17	23 094,17	554 291,85
2	należności cywilnoprawne	39 497,54	3 996,82	7 041,42	0,00	7 041,42	36 452,94
3	odsetki	1 929 978,35	601 889,36	143 497,54	0,00	143 497,54	2 388 370,17
4	należności od dłużników alimentacyjnych	3 655 863,96	335 402,99	97 101,97	101 479,54	198 581,51	3 792 685,44
5	rekompensata	2 761,80	0,00	433,94	0,00	433,94	2 327,86
6	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	6 114 450,24	1 032 326,60	249 244,87	123 403,71	372 648,58	6 774 128,26

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	3	3	3	7	8
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Sprzedaż działek	0,00	0,00	0,00	0,00	86 355,00	76 760,00	86 355,00	76 760,00
2	Uwłaszczenie - przekształcenie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	73 112,75	68 812,00	73 112,75	68 812,00
3	Umowa Nr 1922/OP/UI/2020/P Modernizacja oświetlenia drogowego - zobowiązanie rozłożone na raty	0,00	0,00	0,00	0,00	686 313,92	344 183,93	686 313,92	344 183,93
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	845 781,67	489 755,93	845 781,67	489 755,93

Tabela 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy	...	
2	...	...
3	...	...
4	...	...
5	...	...
6	...	...
7	...	...
8	...	...
	Ogółem		0,00

Tabela 16. Kwota 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

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
	Ogółem		0,00

Tabela 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - prenumerata	1 524,08	1 869,60
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - serwer ZUM	757,90	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - ubezpieczenie OC pojazdów	6 646,07	6 555,45
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - abonament transmisja danych	270,00	587,00
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - baza ORACLE	3 145,25	3 000,77
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - utrzymanie domeny ZUM	0,00	154,41
7	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - szyfrowanie danych Cloud Backup	0,00	54,11
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	12 343,30	12 221,34
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
13	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
14	...		
15	...		
16	...		
17	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
18	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
19			
20			
21			
22	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

Tabela 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**Gmina Janowiec Wielkopolski**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 20. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według paragrafu wydatków budżetowych	Kwota wypłaconych środków
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 3020	646 522,34
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych - 3030	323 686,00
	Ogółem	970 208,34

Tabela 21. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
11	...					0,00	0,00
12	...					0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 22. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Gmina Janowiec Wielkopolski

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy strażnicy OSP w Laskowie	4 000,00	0,00	0,00
2	Stworzenie nowego ciągu komunikacyjnego w UM w Janowcu Wielkopolskim w celu polepszenia ochrony zdrowia mieszkańców w warunkach epidemii COVID-19 (budowa windy w UM).	198 690,94	0,00	0,00
3	Termomodernizacja poddasza UM w Janowcu Wielkopolskim	22 400,00	0,00	0,00
4	Dokumentacja projektowa w zakresie budowy dróg i chodników	39 360,00	0,00	0,00
5	Przebudowa dróg gminnych (Falntrowo, Laskowo, Świątkowo oraz 2 drogi w Chrzanowie)	3 399 410,13	0,00	0,00
6	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji boiska do koszykówki przy SP Świątkowo	18 819,00	0,00	0,00
7	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Gącz.	16 755,00	0,00	0,00
8	Budowa altany wspólnie z sołectwem Bielawy	4 912,00	0,00	0,00
9	Budowa kanalizacji w Sarbinowie Drugim	1 096 034,66	0,00	0,00
10	Dostosowanie wybudowanego budynku Przedszkola samorządowego do wymogów techniczno-budowlanych ppoż.	115 620,00	0,00	0,00
11	Budowa przyłącza elektrycznego do altany Janowiec Wieś (FS).	4 920,00	0,00	0,00
12	Budowa układu komunikacyjnego pomiędzy ul. Śniadeckich i T.Kościuszki wraz z remontem i przebudową infrastruktury drogowej w Janowcu Wielkopolskim	8 053 068,46	0,00	0,00
13	Termomodernizacja SP w Sarbinowie Drugim	1 304 777,38	0,00	0,00
14	Opracowanie dokumentacji odnowy elewacji UM w Janowcu Wielkopolskim	24 846,00	0,00	0,00
15	Budowa wodociągów Sarbinowie Drugim	805 451,49	0,00	0,00
16	Zakup biurowca po byłej Spółdzielni Meblarskiej na potrzeby MGOPS w Janowcu Wielkopolskim	75 120,00	0,00	0,00
17	Opracowanie dokumentacji adaptacji pomieszczeń Przedszkola Samorządowego na potrzeby żłobka	27 060,00	0,00	0,00
18	Przebudowa sieci wodociągowej we Flantrowie z związku z uregulowaniem przebiegu drogi gminnej na działce nr 89/1 (oddane do użytkowania)	10 446,45	0,00	0,00
19	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Włoszanowo (oddane do użytkowania)	35 220,46	0,00	0,00
	Ogółem	15 256 911,97	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Burmistrz przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy organowi stanowiącemu w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Komisja rewizyjna organu stanowiącego w ramach procedury absolutoryjnej bada:

- otrzymane sprawozdanie finansowe,
- sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informację o stanie mienia Gminy,