

Projekt

z dnia 19 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GALEWICACH**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Galewice za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2022 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, poz. 658 i poz. 803) Rada Gminy Galewice uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Galewice za 2022 r. na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Galewice sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Bilans łączny jednostek budżetowych Gminy Galewice sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Rachunek zysków i strat łączny jednostek budżetowych Gminy Galewice sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu łącznie jednostek budżetowych gminy Galewice, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r., zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) Informacja dodatkowa zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Galewice za 2022 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Sprawozdanie o którym mowa w § 2 podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Gminy w Galewicach
z dnia 29 czerwca 2023 r.

Gmina Galewice ul. Wieluńska 5 98-405 GALEWICE		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 250855073		Gmina GALEWICE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		51F74EBF22CB0B33	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 705 756,07	7 387 581,82	I Zobowiązania	12 993 160,36	12 081 843,65
I.1 Środki pieniężne	7 705 756,07	7 387 581,82	I.1 Zobowiązania finansowe	12 929 658,73	11 801 802,51
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 642 254,44	7 107 544,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 258 076,32	1 389 914,52
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	63 501,63	280 037,58	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 671 582,41	10 411 887,99
II Należności i rozliczenia	255 596,66	34 945,27	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 501,63	280 037,58
II.1 Należności finansowe	0,00	31 500,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	3,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	31 500,00	II Aktywa netto budżetu	-5 546 906,63	-5 245 024,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 248 502,52	745 732,07
II.2 Należności od budżetów	214 017,59	1 899,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 248 502,52	745 732,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	41 579,07	1 546,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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	443 850,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 239 259,15	-5 990 756,63
			III Rozliczenia międzyokresowe	515 099,00	585 708,00
Suma aktywów	7 961 352,73	7 422 527,09	Suma pasywów	7 961 352,73	7 422 527,09

Ewa Stasik

2023-03-24

Piotr Kołodziej

BeSTia

51F74EBF22CB0B33

Strona 1

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Gminy w Galewicach
z dnia 29 czerwca 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Galewice ul. Wieluńska 5 98-405 Galewice		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 250855073		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		CFE8B187A7807EDA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	59 132 498,08	63 197 681,07	A Fundusz	60 080 277,35	64 613 870,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 651,45	14 644,70	A.I Fundusz jednostki	43 881 683,61	59 120 993,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 116 005,53	61 806 693,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 198 593,74	5 492 876,57
A.II.1 Środki trwałe	57 532 896,35	59 582 244,72	A.II.1 Zysk netto (+)	36 540 575,68	28 749 664,86
A.II.1.1 Grunty	4 309 572,91	4 392 600,78	A.II.2 Strata netto (-)	-20 341 981,94	-23 256 788,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	50 828 573,61	53 030 703,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 098 477,68	995 268,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 169 408,92	945 636,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	126 863,23	218 034,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 967 533,80	4 575 080,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	583 109,18	2 224 449,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	11 070,00	47 404,20
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 674 980,10	3 992 691,63
A.III Należności długoterminowe	281 483,70	534 985,15	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	598 595,41	583 253,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	718 357,40	841 357,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	87,94	183,60
A.IV.1 Akcje i udziały	718 357,40	841 357,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	134 481,51	160 755,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	686 000,11	766 562,09

Ewa Zofia Stasik
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

CFE8B187A7807EDA

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 701 295,45	1 873 229,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	124 567,34	183 533,31
B Aktywa obrotowe	4 915 313,07	5 991 270,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	41 579,07	1 546,27
B.I Zapasy	266 956,70	377 049,93	D.II.8 Fundusze specjalne	388 373,27	423 628,23
B.I.1 Materiały	266 956,70	377 049,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	388 373,27	423 628,23
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	281 483,70	534 985,15
B.II Należności krótkoterminowe	4 425 426,86	5 301 694,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 251,59	35 798,16			
B.II.2 Należności od budżetów	33 335,50	501 170,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 388 839,77	4 764 726,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	222 929,51	312 525,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	220 646,79	309 489,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	424,02	1 490,28			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 858,70	1 546,27			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	64 047 811,15	69 188 951,17	Suma pasywów	64 047 811,15	69 188 951,17

Ewa Zofia Stasik
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej
(kierownik jednostki)

CFE8B187A7807EDA

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy w Galewicach

z dnia 29 czerwca 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat:	
Gmina Galewice ul. Wieluńska 5 98-405 GALEWICE				Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		A14C2100B8189191	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	48 361 251,86		43 562 445,54	
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	39 194 084,86		35 677 238,28	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 167 167,00		7 885 207,26	
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 027 795,99		37 722 937,52	
B.I.	Amortyzacja	2 806 168,88		3 396 841,24	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 765 310,72		3 307 667,21	
B.III.	Usługi obce	3 003 094,47		3 714 476,67	
B.IV.	Podatki i opłaty	386 230,44		572 616,96	
B.V.	Wynagrodzenia	10 535 608,98		11 293 962,34	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 028 131,16		3 362 278,09	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	114 164,22		142 539,97	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 363 931,42		11 930 740,46	
B.X.	Pozostałe obciążenia	25 155,70		1 814,58	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 333 455,87		5 839 508,02	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 026,83		3 550,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	11 026,83		3 550,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 945,20		14 747,25	

Ewa Zofia Stasik
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kołodziej
kierownik jednostki

BeSTia

A14C2100B8189191

Strona 1 z 2

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	14 945,20	14 747,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 329 537,50	5 828 310,77
G.	Przychody finansowe	7 613,10	146 629,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 559,32	146 424,72
G.III.	Inne	53,78	205,08
H.	Koszty finansowe	138 556,92	482 064,00
H.I.	Odsetki	138 556,92	482 064,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 198 593,68	5 492 876,57
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)	16 198 593,68	5 492 876,57

Ewa Zofia Stasik

główny księgowy

2023-04-25

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kołodziej

kierownik jednostki

BeSTia

A14C2100B8189191

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr
Rady Gminy w Galewicach
z dnia 29 czerwca 2023 r.

Gmina Galewice ul. Wieluńska 5 98-405 GALEWICE Numer identyfikacyjny REGON 250855073	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi 043BEC8FA3593D5F	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		44 719 639,64	43 881 683,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	90 674 783,42	91 809 992,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 845 784,88	35 838 010,65
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	41 547 928,60	43 365 063,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	25 281 069,94	12 510 241,13
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	0,00	96 677,87
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 001 471,06	76 570 682,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	13 667 044,89	19 639 416,91
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	9 109 697,89	8 013 612,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	65 221 403,28	48 904 002,93
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	3 325,00	13 650,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		43 881 683,61	59 120 993,62

_____ Ewa Zofia Stasik

_____ 2023-04-25

_____ Piotr Kołodziej

BeSTia

043BEC8FA3593D5F

Strona 1 z 2

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 198 593,74	5 492 876,57
III.1.	zysk netto (+)	36 540 575,68	28 749 664,86
III.2.	strata netto (-)	-20 341 981,94	-23 256 788,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 080 277,35	64 613 870,19

Ewa Zofia Stasik

2023-04-25

Piotr Kołodziej

BeSTia

043BEC8FA3593D5F

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr
Rady Gminy w Galewicach
z dnia 29 czerwca 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Galewice ul. Wieluńska 5 98-405 GALEWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 250855073	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	B7B813E2AF7E0CDD
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	12 940 728,73

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Zofia Stasik

Piotr Kołodziej

(główny księgowy)

25.04.2023
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

B7B813E2AF7E0C
DD

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Galewice
1.3	adres jednostki
	ul. Wieluńska 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. – 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera dane jednostki –Urząd Gminy
4.	<u>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</u>
	<p><u>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości – informacja wg Tabeli nr 1.</u></p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3.Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami. 6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a)książki i inne zbiory biblioteczne, b)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c)odzież i umundurowanie, d)pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7.Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9.Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/>nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; <input type="checkbox"/>w przedziale 501,00zł – 3.500,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo- wartościową . <input type="checkbox"/>powyżej 3.500,00zł – dla konta 011 przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r. <input type="checkbox"/>powyżej 10.000,00 zł dla konta 011 przyjęte do ewidencji księgowej od 01.01.2018r 10.W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11.Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12.Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

	<p><u>Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:</u></p> <p>- Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z Art.40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych z niniejszej ustawie,</p> <p>- rozporządzenie 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342),</p> <p>- Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,</p> <p>- Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarówki usług – w zakresie centralizacji rozliczeń Vat</p>
5.	inne informacje
	Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zgodnie z art. 17. Ust. 2 ustawy o rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg Tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Nie dysponujemy takimi informacjami.
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
	- nie dotyczy
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
	Urząd Gminy Galewice posiada 839 udziały w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. w Kaliszu o wartości 841.357,40 zł.
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg Tabeli nr 3

b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg Tabeli nr 3
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg Tabeli nr 3
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Gmina Galewice posiada zobowiązania warunkowe. Prawne zabezpieczenie spłat kapitału z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów stanowią weksle własne In blaco wraz z deklaracjami wekslowymi. Na dzień 31.12.2022r. Zobowiązania warunkowe z w/w tytułów wynosiły 11.849.206,71 zł - pożyczki 5.033.062,71 zł - kredyty 6.816.144,00 zł
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacja wg Tabeli Nr 4
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze Urząd Gminy wypłacił kwotę 3.796.325,39 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami. - Wyłączenia nie wystąpiły.
1.17.	zobowiązania wymagalne na 31.12.2022 r.
	- nie dotyczy
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
	- informacje wg Tabeli nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg Tabeli nr 6
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
	W sprawozdaniu Rb-27 S za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. na 31.12.2022 r. stan należności gminy z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe wynosił 950 610,03 zł.
2.5.	inne informacje

	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT w kwocie 383,97 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Ewa Stasik
Kołodziej

2023-04-25

Piotr

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1			
Pkt.L4. Informacji dodatkowej			
Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów			
Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	
	Ewa Słasiak (główny księgowy)	2023-03-06 (rok, miesiąc, dzień)	Piotr Kolodziej (kierownik jednostki)

Tabela nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	122 125,79		26 986,00		26 986,00			29 520,00		29 650,00	119 511,79	105 474,34	28 912,75	29 520,00	104 867,09	16 651,45	14 644,70
2	Środki trwałe:	94 455 166,31		13 704 538,22		13 723 827,11		291 041,22			291 041,22	99 856 116,69	36 981 506,38	3 365 811,67		40 347 318,05	57 473 659,83	59 508 758,64
2.1	Grunty	4 309 572,91		96 677,87		96 677,87		13 650,00			13 650,00	4 392 600,78					4 309 572,91	4 392 600,78
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 506 277,75		5 072 255,86		5 072 255,86						86 578 533,61	30 688 999,51	2 869 790,87		33 558 790,38	50 817 278,24	53 019 743,23
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 455 526,50		87 157,80		87 157,80						5 542 684,30	4 404 989,87	177 930,96		4 582 920,83	1 050 536,63	959 763,47
2.4	Środki transportu	2 870 513,00		59 793,50		59 793,50						2 930 306,50	1 701 104,08	283 565,46		1 984 669,54	1 169 408,92	945 636,96
2.5	Inne środki trwałe	313 276,15		98 715,35		98 715,35						411 991,50	186 412,92	34 524,38		220 937,30	126 863,23	191 054,20
*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Galewice																		
Ewa Stasiak (główny księgowy)			2023-03-06 (rok, miesiąc, dzień)			Piotr Kolodziej (kierownik jednostki)												

Tabela nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	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	kredyty długoterminowe	812 000,00	932 000,00			3 256 144,00	2 834 144,00	3 560 000,00	3 050 000,00	7 628 144,00	6 816 144,00

2	pożyczki długoterminowe	446 076,32	457 914,52	11 070,00		1 776 982,28	1 856 739,24	3 078 456,13	2 718 408,95	5 312 584,73	5 033 062,71
3	pożyczki na wyprzedzające finansowanie										
4	zobowiązania wymagalne										
5											
6											
7											
8											
Razem:		1 258 076,32	1 389 914,52	11 070,00	-	5 033 126,28	4 690 883,24	6 638 456,13	5 768 408,95	12 940 728,73	11 849 206,71

Ewa Stasik
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4

Pkt. II.1.14 Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na :	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	457.482,97	446.642,62
2.	Gwarancja Bankowa	6.243,70	6.243,70
Ogółem:		463.726,67	452.886,32

Ewa Stasik

2023-04-25

Piotr Kołodziej

.....
.....
.....

(główny księgowy)
(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

L p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	7 059 262,43
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

* obroty WN konta 080

Ewa Stasik
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc ,dzień)

Piotr Kołodziej
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6**Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej****Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	23 428,00	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	Zwrot subwencji oświatowej za rok 2018 na podstawie - wystąpienie pokontrolne Izby Administracji Skarbowej w Łodzi	23 428,00	
	Razem:	23 428,00	

Ewa Stasik
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej
(kierownik jednostki)

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 4 u.f.p.: "Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym".

Wymogi te zostały spełnione. Na posiedzeniu Rady Gminy Galewice w dniu 30 maja 2023 r. omówiono sprawozdania finansowe i umożliwiono radnym zabranie głosu w dyskusji nad tymi sprawozdaniami. Zatwierdzenie zaś sprawozdań oznacza co najmniej potwierdzenie ich rzetelności i zgodności z prawem.

W związku z powyższym przedstawienie przedmiotowego projektu uchwały Rady Gminy jest zasadne.