

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK Numer identyfikacyjny REGON 871118939	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina WĄPIELSK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 9E1BF64F80721B82 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 793 787,00	47 003 745,34	A Fundusz	31 607 819,20	45 048 121,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 406,44	24 054,44	A.I Fundusze jednostek	27 107 240,32	37 618 841,98
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 604 147,06	231 620,58
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	32 658 503,80	46 866 321,46	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 835 767,64	-2 859 693,02
A.III.1.1 Grunty	1 660 521,05	1 660 521,05	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	4 268 958,30	10 057 351,51
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 771 069,80	41 104 469,77	A.IV.1.1 Zysk netto	4 268 958,30	10 057 351,51
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 256 592,78	3 115 498,19	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	970 320,17	985 832,45	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 500,00	62 500,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	62 500,00	62 500,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	5 243 842,17	5 880 198,17
A.V Należności finansowe długoterminowe	41 376,76	50 869,44	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 243 842,17	5 880 198,17
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 557 077,66	6 275 755,85	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 064 258,16	1 947 600,55
B.I Zapasy	215 320,70	96 545,70	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

LIDIA SZMYCIŃSKA
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
zarząd

B.II Należności i roszczenia	1 653 904,17	2 816 067,52	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 694 390,61	1 535 708,05
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	5 687 852,79	3 363 142,63	C.IV Fundusze specjalne	369 867,55	411 892,50
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	434 945,13	403 581,42
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	40 350 864,66	53 279 501,19	Suma pasywów	40 350 864,66	53 279 501,19

LIDIA SZMYCIŃSKA
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
zarząd

BeSTia

9E1BF64F80721B82

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

LIDIA SZMYCIŃSKA
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WĄPIELSK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118939		Wysłać bez pisma przewodniego CEF5FAFB99C2F267 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 300 188,48	2 989 943,58	I Zobowiązania	4 804 484,98	5 558 388,97
I.1 Środki pieniężne	5 300 188,48	2 989 943,58	I.1 Zobowiązania finansowe	4 801 724,17	5 546 356,17
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 300 188,48	2 989 943,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 801 724,17	5 546 356,17
II Należności i rozliczenia	161 371,99	329 430,84	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 758,38	12 032,22
II.1 Należności finansowe	0,00	319 200,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2,43	0,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	319 200,00	II Aktywa netto budżetu	231 620,58	-2 628 072,44
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 835 767,64	-2 859 693,02
II.2 Należności od budżetów	161 371,99	10 230,84	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	3 835 767,64	-2 859 693,02
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 (+,-)	-3 604 147,06	231 620,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	425 454,91	389 057,81
Suma aktywów	5 461 560,47	3 319 374,42	Suma pasywów	5 461 560,47	3 319 374,42

LIDIA SZMYCIŃSKA
skarbnik

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
zarząd

BeSTia

CEF5FAFB99C2F267

Strona 1 z

Różnica (2,89 zł) pomiędzy bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2022 r. a sprawozdaniem NDS za I kwartał 2023 r. wynika z zaokrągleń VAT, przekazanych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego a odprowadzonym do urzędu skarbowego.

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

CEF5FAFB99C2F267

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK Numer identyfikacyjny REGON 871118939	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 02F2750BD5CA23D6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 793 787,00	47 003 745,34	A Fundusz	31 376 198,62	47 676 193,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 406,44	24 054,44	A.I Fundusz jednostki	27 107 240,32	37 618 841,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 658 503,80	46 866 321,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 268 958,30	10 057 351,51
A.II.1 Środki trwałe	31 688 183,63	45 880 489,01	A.II.1 Zysk netto (+)	17 763 767,11	26 326 093,00
A.II.1.1 Grunty	1 660 521,05	1 660 521,05	A.II.2 Strata netto (-)	-13 494 808,81	-16 268 741,49
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	27 771 069,80	41 104 469,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 364 770,64	1 578 676,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	699 615,89	1 344 942,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	192 206,25	191 879,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 510 750,38	2 280 416,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	970 320,17	985 832,45	D.I Zobowiązania długoterminowe	442 118,00	333 842,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 059 142,16	1 932 050,61
A.III Należności długoterminowe	41 376,76	50 869,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 084,04	168 881,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 500,00	62 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 930,00	70 513,05
A.IV.1 Akcje i udziały	62 500,00	62 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	230 759,95	252 566,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395 777,18	446 889,93

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
02F2750BD5CA23D6

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 935,48	60 698,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 485,82	145 827,77
B Aktywa obrotowe	2 093 162,00	2 952 864,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 813 657,33	378 298,66
B.I Zapasy	215 320,70	96 545,70	D.II.8 Fundusze specjalne	367 512,36	408 375,36
B.I.1 Materiały	210 250,70	90 362,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	367 512,36	408 375,36
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	5 070,00	6 183,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 490,22	14 523,53
B.II Należności krótkoterminowe	1 492 532,18	2 484 900,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 907,93	44 706,49			
B.II.2 Należności od budżetów	125 867,91	41 624,10			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	76,27			
B.II.4 Pozostałe należności	1 320 756,34	2 398 493,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	385 309,12	371 418,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	385 309,12	369 552,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 866,25			
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			

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

02F2750BD5CA23D6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 886 949,00	49 956 609,63	Suma pasywów	34 886 949,00	49 956 609,63

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

02F2750BD5CA23D6

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

02F2750BD5CA23D6

DARIUSZ GÓRSKI

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118939		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. 781367262041BCE7 

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

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

LIDIA SZMYCIŃSKA
(główny księgowy)

2023.04.27

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wąpielsk
1.2	siedzibę jednostki
	Wąpielsk
1.3	adres jednostki
	Wąpielsk 20, 87-337 Wąpielsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdawczy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia tj. ceny nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna, wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje wartość. Wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości i dotychczasowego umorzenia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umarzaniu według stawki następujących stawek: - licencje na programy komputerowe w wysokości 30%, - prawa autorskie i pozostałe wartości niematerialne i prawne w wysokości 20%. Koszty amortyzacji nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku nowych wartości niematerialnych i prawnych amortyzacji dokonuje się od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) Środki trwałe, 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności ekonomicznej dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytkowania i przeznaczone na potrzeby jednostki stanowiące własność Gminy Wąpielsk oraz oddane jej w użytkowanie. W przypadku umowy użyczenia podstawa ujęcia w księgach rachunkowych winna wynikać z zawartej umowy. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki, lokale, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne. Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, którą ustala się w zależności od sposobu ich nabycia: -ceny nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna, -kosztów wytworzenia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, -wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje cenę,

	Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, z zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wszystkich środków trwałych stosuje się metodę liniową. Koszty amortyzacji nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku nowych środków trwałych amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100%, a wartość umorzenia obciąża koszty jednostki w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ujmuje się je na koncie „Pozostałe środki trwałe” i podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem (nabyciem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności: - koszty wykonania dokumentacji projektowej, - koszty nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, - przygotowania terenu pod budowę, - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, - założenia stref ochronnych i zieleni, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, - sprzątania obiektów poprzedzające oddanie do użytkowania, - inne koszty bezpośrednio związane z realizowaną inwestycją. 3. Udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości „godziwej” (wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej). 4. Zapasy ujmowane są według rzeczywistych cen nabycia. 5. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej. 6. Rozrachunki-należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty tj. obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej. Wartość należności aktualizowana jest na dzień bilansowy. 7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych Gminy Wąpielsk
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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 wieczystie
	Na dzień 31 grudnia 2022 r. wśród nieruchomości stanowiących własność Gminy Wąpielsk zgodnie z danymi prowadzonymi w ewidencji gruntów i budynków oddanych w użytkowanie wieczyste było 0,0312 ha.
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
	Udziały wynoszą na łączną kwotę 62 500,00 zł , w tym: 78 udziałów po 500 zł /39 000,00 zł/ Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z o.o., 25 udziałów po 500 zł /12 500,00 zł/ Regionalny Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych „RYPIN” Sp. Z o.o., 1 udział po 10 000,00 zł – Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. , 1 udział po 1 000,00 zł - Bank Spółdzielczy Kowalewo Pomorskie.
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)
	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek od zaległości podatkowych , stan na początek Roku 147 155,11 zł, stan na koniec roku 147 155,11 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Pożyczki z WFOŚiGW na kwotę 367 797,57 zł, kredyt bankowy na kwotę 637 500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki z WFOŚiGW na kwotę 407 458,60 zł, kredyt bankowy na kwotę 2 333 600,00 zł Wykup wierzytelności 333 842,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyt bankowy na kwotę 1 800 000,00 zł
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2022 w Urzędzie Gminy w Wąpielsku: - wypłacono odprawy rentowo-emerytalne – 58 440,00 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe – 47 823,74 zł - wypłacono ekwiwalenty za urlop – 3 917,62 zł W roku 2022 w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Długiem: - wypłacono ekwiwalenty za urlop – 63,69 zł W roku 2022 w Szkole Podstawowej w Wąpielsku: - wypłacono ekwiwalenty za urlop – 3 965,57 zł W roku 2022 w Szkole Podstawowej w Półwiesku Małym: - wypłacono ekwiwalenty za urlop – 1 148,30 zł W roku 2022 w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Radzikach Dużych: - wypłacono ekwiwalenty za urlop – 2 031,12 zł - wypłacono nagrody jubileuszowe – 34 468,86 zł W roku 2022 w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wąpielsku i Samorządowym Zakładzie Budżetowym – brak wypłat.
1.16.	inne informacje
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
	Obroty Wn konta 080 - 16 052 740,53 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

LIDIA
SZMYCIŃ
(próby w księgowy)
SKA

Elektronicznie podpisany
przez LIDIA SZMYCIŃSKA 2023.04.27
DN: cn=LIDIA SZMYCIŃSKA,
givenName=LIDIA,
sn=SZMYCIŃSKA, (rok, miesiąc, dzień)
serialNumber=PNOPL-87012
609926, c=PL
Data: 2023.04.27 14:12:03
+02'00'

DARIUSZ
GÓRSKI

Elektronicznie podpisany przez
DARIUSZ GÓRSKI
DN: cn=DARIUSZ GÓRSKI,
givenName=DARIUSZ,
sn=GÓRSKI,
serialNumber=PNOPL-73092512
353, c=PL
Data: 2023.04.27 14:11:15
+02'00'

Tabela amortyzacyjna za rok 2022 Gmina Wąpielsk

Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2022.12.31

Dotyczy: Wszystkie środki trwałe

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia						Wartość po u.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	
1	—	Wartość niematerialna i prawna	182 747,08	19 289,67	2 050,00	199 986,75	164 340,96	2 050,00	2 050,00	11 591,35	0,00	175 932,31	24 054,44
2	0	GRUNTY	1 660 526,75	0,00	0,00	1 660 526,75	5,70	0,00	0,00	0,00	0,00	5,70	1.660.521,05
3	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	18 709 405,09	5 782 159,61	446 148,44	24 045 416,26	5 010 775,27	446 148,44	446 148,44	854 154,30	0,00	5 864 929,57	18 180 486,69
4	2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	26 760 563,67	10 123 664,41	48 627,86	36 835 600,22	12 691 109,68	17 535,88	15 682,52	1 224 535,63	0,00	13 917 498,67	22 918 101,55
5	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	1 344 966,66	0,00	0,00	1 344 966,66	205 539,57	0,00	0,00	94 282,51	0,00	299 822,08	1 045 144,58
6	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	585 872,80	44 608,32	28 330,67	602 150,45	531 842,48	44 608,32	28 330,67	10 881,29	0,00	559 001,42	43 149,03
7	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	386 885,93	93 271,17	30 758,07	449 399,03	226 559,93	35 227,47	30 578,07	33 928,53	0,00	265 137,86	184 261,17
8	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	331 335,48	348 945,89	26 207,15	654 074,22	270 890,45	39 285,33	26 207,15	21 114,60	0,00	305 083,23	348 990,99
9	7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 860 106,60	959 476,50	11 700,00	2 807 883,10	1 160 490,71	6 415,50	6 415,50	298 803,72	0,00	1 459 294,43	1 348 588,67
10	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 266 852,64	470 585,74	289 891,92	1 447 546,46	1 120 938,20	423 630,25	288 743,95	40 476,68	0,00	1 296 301,18	151 245,28

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa					Umożenia					Wartość po u. B.Z.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	
-		Zbiory biblioteczne	107 588,49	35 051,71	20 295,64	122 344,56	107 588,49	35 051,71	20 295,64	0,00	0,00	122 344,56	0,00
Razem			53 196 851,19	17 877 053,02	904 009,75	70 169 894,46	21 490 081,44	1 049 952,90	864 451,94	2 589 768,61	0,00	24 265 351,01	45 904 543,45

Grupa													
Wartość inwentarzowa													
Umożenia													
Razem													

Opis grupy inwentarza

Grupa 05151 5055 45 31

Wartość inwentarzowa i umorzenia

Wartość inwentarzowa po u. 5055 Grupa 05151

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK			Wysłać bez pisma przewodniego A1EE460DB21DC851	
Numer identyfikacyjny REGON 871118939				
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		26 555 810,96	37 483 944,65
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 262 224,55	1 265 865,60
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		250 515,80	731 739,14
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		25 043 070,61	35 486 339,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 130 696,18	27 138 222,30
B.I.	Amortyzacja		2 192 128,04	2 626 219,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 599 777,79	2 255 518,25
B.III.	Usługi obce		1 910 906,99	2 531 544,76
B.IV.	Podatki i opłaty		139 763,32	161 910,36
B.V.	Wynagrodzenia		7 002 968,95	7 700 279,69
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 998 695,42	2 164 863,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		682 682,66	786 071,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	345 933,80
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 578 401,89	8 526 060,56
B.X.	Pozostałe obciążenia		25 371,12	39 821,35
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 425 114,78	10 345 722,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		30 084,22	129 079,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		30 084,22	129 079,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		88 511,76	147 791,83

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	88 511,76	147 791,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 366 687,24	10 327 010,40
G.	Przychody finansowe	5 455,58	16 324,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 170,04	4 443,42
G.III.	Inne	2 285,54	11 880,96
H.	Koszty finansowe	93 929,04	282 416,39
H.I.	Odsetki	92 929,04	280 297,88
H.II.	Inne	1 000,00	2 118,51
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 278 213,78	10 060 918,39
J.	Podatek dochodowy	612,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8 643,48	3 566,88
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 268 958,30	10 057 351,51

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK Numer identyfikacyjny REGON 871118939	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 62DB72FA4E3DFB4A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	26 820 376,33	27 107 240,32
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	40 100 240,27	58 488 892,90
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 727 451,84	17 763 767,11
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	21 989 710,08	37 073 302,16
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	23 513,59	0,00
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	211 735,00	759 894,00
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	147 829,76	2 891 929,63
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 844 850,40	47 977 639,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 497 327,38	13 494 808,87
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 775 042,32	34 185 212,37
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	51 625,29	0,00
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	245 158,29	0,00
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	275 697,12	297 618,87
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	27 107 240,32	37 618 841,99

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 268 958,30	10 057 351,51
III.1.	zysk netto (+)	17 763 767,11	26 326 093,00
III.2.	strata netto (-)	-13 494 808,81	-16 268 741,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 376 198,62	47 676 193,49

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

LIDIA SZMYCIŃSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI
kierownik jednostki

