


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Wąpielsk</b>  Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina WĄPIELSK</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 993C953FBB1FADC3 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118939</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 003 745,34	52 592 722,87	A Fundusz	45 048 121,05	51 448 004,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 054,44	10 650,77	A.I Fundusze jednostek	37 618 841,98	46 550 766,95
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	231 620,58	-2 628 072,44
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	46 866 321,46	52 425 874,07	A.III Wynik budżetu (+,-)	-2 859 693,02	543 507,82
A.III.1.1 Grunty	1 660 521,05	1 690 813,34	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	10 057 351,51	6 981 801,88
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 104 469,77	46 506 987,91	A.IV.1.1 Zysk netto	10 057 351,51	6 981 801,88
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	3 115 498,19	3 514 294,92	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	985 832,45	713 777,90	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	5 880 198,17	4 716 554,17
A.V Należności finansowe długoterminowe	50 869,44	93 698,03	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 880 198,17	4 716 554,17
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 275 755,85	5 978 307,20	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 947 600,55	1 932 274,15
B.I Zapasy	96 545,70	64 865,75	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

LIDIA SZMYCIŃSKA  
skarbnik

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 816 067,52	3 069 728,25	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 535 708,05	1 518 419,06
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 363 142,63	2 843 713,20	C.IV Fundusze specjalne	411 892,50	413 855,09
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	403 581,42	474 197,54
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>53 279 501,19</b>	<b>58 571 030,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>53 279 501,19</b>	<b>58 571 030,07</b>

LIDIA SZMYCIŃSKA  
skarbnik

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
zarząd

LIDIA SZMYCIŃSKA  
skarbnik

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
zarząd





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Wąpielsk</b>  Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 9CF5E325F0873259 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118939</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 003 745,34	52 592 722,87	A Fundusz	47 676 193,49	53 532 568,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 054,44	10 650,77	A.I Fundusz jednostki	37 618 841,98	46 550 766,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	46 866 321,46	52 425 874,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 057 351,51	6 981 801,88
A.II.1 Środki trwałe	45 880 489,01	51 712 096,17	A.II.1 Zysk netto (+)	26 326 093,00	18 933 054,22
A.II.1.1 Grunty	1 660 521,05	1 690 813,34	A.II.2 Strata netto (-)	-16 268 741,49	-11 951 252,34
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	41 104 469,77	46 506 987,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 578 676,28	2 389 329,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 344 942,17	1 024 323,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	191 879,74	100 642,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 280 416,14	2 150 083,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	985 832,45	713 777,90	D.I Zobowiązania długoterminowe	333 842,00	225 566,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 932 050,61	1 872 734,34
A.III Należności długoterminowe	50 869,44	93 698,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	168 881,42	26 758,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	62 500,00	62 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	70 513,05	64 748,00
A.IV.1 Akcje i udziały	62 500,00	62 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	252 566,34	287 406,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	446 889,93	458 393,62

LIDIA SZMYCIŃSKA  
(główny księgowy)

2024-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

DARIUSZ GÓRSKI  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CF5E325F0873259

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	60 698,08	6 742,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	145 827,77	121 076,29
B Aktywa obrotowe	2 952 864,29	3 089 929,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	378 298,66	497 748,15
B.I Zapasy	96 545,70	64 865,75	D.II.8 Fundusze specjalne	408 375,36	409 861,15
B.I.1 Materiały	90 362,70	59 795,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	408 375,36	409 861,15
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	6 183,00	5 070,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 523,53	51 783,54
B.II Należności krótkoterminowe	2 484 900,03	2 626 430,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	44 706,49	49 662,67			
B.II.2 Należności od budżetów	41 624,10	49 121,25			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76,27	76,27			
B.II.4 Pozostałe należności	2 398 493,17	2 527 570,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	371 418,56	398 633,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	369 552,31	397 459,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 866,25	1 174,20			
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)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DARIUSZ GÓRSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

9CF5E325F0873259

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>49 956 609,63</b>	<b>55 682 652,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>49 956 609,63</b>	<b>55 682 652,71</b>

\_\_\_\_\_  
LIDIA SZMYCIŃSKA  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
DARIUSZ GÓRSKI  
(kierownik jednostki)

BeSTia

9CF5E325F0873259

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

LIDIA SZMYCIŃSKA  
(główny księgowy)

BeSTia


2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

9CF5E325F0873259

DARIUSZ GÓRSKI  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Wąpielsk</b>  Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina WĄPIELSK</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 45013E284083168D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118939</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 989 943,58	2 441 877,38	I Zobowiązania	5 558 388,97	4 546 534,04
I.1 Środki pieniężne	2 989 943,58	2 441 877,38	I.1 Zobowiązania finansowe	5 546 356,17	4 490 988,17
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 989 943,58	2 441 877,38	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)	5 546 356,17	4 490 988,17
II Należności i rozliczenia	329 430,84	442 506,04	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 032,22	55 545,87
II.1 Należności finansowe	319 200,00	396 552,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,58	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	319 200,00	396 552,00	II Aktywa netto budżetu	-2 628 072,44	-2 084 564,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 859 693,02	543 507,82
II.2 Należności od budżetów	10 230,84	45 954,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	543 507,82
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 859 693,02	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	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	231 620,58	-2 628 072,44
			III Rozliczenia międzyokresowe	389 057,89	422 414,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 319 374,42</b>	<b>2 884 383,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 319 374,42</b>	<b>2 884 383,42</b>

LIDIA SZMYCIŃSKA  
skarbnik

2024-04-22  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
zarząd

## Wyjaśnienia do bilansu

Różnica (2,89 zł) pomiędzy bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r. a sprawozdaniem NDS za I kwartał 2024 r. wynika z zaokrągleń VAT, przekazanych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego a odprowadzonym do urzędu skarbowego.


LIDIA SZMYCIŃSKA  
skarbnik

2024-04-22  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
zarząd

BeSTia

45013E284083168D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Wąpielsk  Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118939</b>		<p style="text-align: center;"><b>F8102C00D5364696</b></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

\_\_\_\_\_  
LIDIA SZMYCIŃSKA  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.25  
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)

2024.04.25  
rok mies. dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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)
	<p>1. <b>Wartości niematerialne i prawne</b> w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia tj.</p> <p><b>ceny nabycia</b>, w przypadku nabycia w drodze kupna,</p> <p><b>wartości rynkowej</b>, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje wartość. Wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</p> <p>W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umarzaniu według stawki następujących stawek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- licencje na programy komputerowe w wysokości 30%,</li> <li>- prawa autorskie i pozostałe wartości niematerialne i prawne w wysokości 20%.</li> </ul> <p>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.</p> <p>2. <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe,</li> <li>2) Środki trwałe w budowie (inwestycje).</li> </ol> <p>Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności ekonomicznej dłuższym niż rok, kompletne i zdane 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.</p> <p>Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, którą ustala się w zależności od sposobu ich nabycia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ceny nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>-kosztów wytworzenia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>-wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje cenę,</li> </ul>

	<p>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.</p> <p>W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarżane 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.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty wykonania dokumentacji projektowej,</li> <li>- koszty nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową,</li> <li>- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenia stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzętowania obiektów poprzedzające oddanie do użytkowania,</li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z realizowaną inwestycją.</li> </ul> <p>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).</p> <p>4. Zapasy ujmowane są według rzeczywistych cen nabycia.</p> <p>5. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej.</p> <p>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.</p> <p>7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Załącznik 1. Tabela amortyzacyjna za rok 2023 Gmina 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 wieczysto
	Załącznik 2. Tabela: Grunty użytkowane wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych
	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 352 090,57 zł, kredyty bankowe na kwotę 2 165 900,00 zł, wykup wierzytelności 225 566,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki z WFOŚiGW na kwotę 172 997,60 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 byłyby 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
	<p>W roku 2023 wypłacono w Urzędzie Gminy w Wąpielsku</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalenty za urlop – 1 150,14 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Długiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagrody jubileuszowe – 37 437,91 zł,</li> <li>- nagrody specjalne (250 lat KEN) – 13 500,00 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Szkole Podstawowej w Wąpielsku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalenty za urlop – 659,12 zł,</li> <li>- nagrody jubileuszowe – 31 918,85 zł,</li> <li>- nagrody specjalne (250 lat KEN) – 14 625,00 zł,</li> <li>- odprawy emerytalne – 26 545,89 zł,</li> <li>- odprawy szkoleniowe – 2 028,60 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Szkole Podstawowej w Półwiesku Małym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagrody jubileuszowe – 9 995,53 zł,</li> <li>- nagrody specjalne (250 lat KEN) – 9 000,00 zł,</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Radzikach Dużych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalenty za urlop – 4 288,92 zł,</li> <li>- nagrody jubileuszowe – 36 300,03 zł,</li> <li>- nagrody specjalne (250 lat KEN) – 23 625,00 zł,</li> <li>- odprawy emerytalne – 25 920,00 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Centrum Opiekuńczo – Mieszkalnym w Wąpielsku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalenty za urlop – 733,12 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 wypłacono w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wąpielsku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ekwiwalenty za urlop – 6 261,80 zł.</li> </ul> <p>W roku 2023 w Samorządowym Zakładzie Budżetowym – brak wypłat.</p>
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 – 8 683 368,77 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  
SZMYCIŃSKA

Elektronicznie podpisany przez LIDIA  
SZMYCIŃSKA  
DN: cn=LIDIA SZMYCIŃSKA,  
givenName=LIDIA, sn=SZMYCIŃSKA,  
serialNumber=PNOPL-87012609926,  
c=PL  
Data: 2024.04.25 11:01:35 +02'00'

(główny księgowy)

2023.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

DARIUSZ  
GÓRSKI

Elektronicznie podpisany przez  
DARIUSZ GÓRSKI  
DN: cn=DARIUSZ GÓRSKI,  
givenName=DARIUSZ, sn=GÓRSKI,  
serialNumber=PNOPL-73092512353,  
c=PL  
Data: 2024.04.25 11:00:34 +02'00'

(kierownik jednostki)



**Załącznik 1**  
**Tabela amortyzacyjna za rok 2023 Gmina Wapielsk**  
Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2023.12.31

Dotyczy: Wszystkie środki trwałe

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Wartość po u.	
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiękasz.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiękasz.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	B.Z.
1	—	Wartość niematerialna i prawna	199 986,75	1 199,00	0,00	201 185,75	175 932,31	1 199,00	0,00	13 403,67	0,00	190 534,98	10 650,77
2	0	GRUNTY	1 660 526,75	36 177,30	5 885,01	1 690 819,04	5,70	0,00	0,00	0,00	0,00	5,70	1 690 813,34
3	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	24 045 416,26	2 145 103,14	0,00	26 190 519,40	5 864 929,57	0,00	0,00	1 059 458,30	0,00	6 924 387,87	19 266 131,53
4	2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	36 835 600,22	5 848 991,91	0,00	42 684 592,13	13 917 498,67	0,00	0,00	1 526 237,08	0,00	15 443 735,75	27 240 856,38
5	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	1 344 966,66	39 852,00	0,00	1 384 818,66	299 822,08	0,00	0,00	94 979,43	0,00	394 801,51	990 017,15
6	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	602 150,45	51 619,63	14 365,80	639 404,28	559 001,42	51 619,63	14 365,80	10 881,35	0,00	607 136,60	32 267,68
7	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	449 399,03	7 065,00	3 532,50	452 991,53	265 137,86	7 065,00	3 532,50	47 478,00	0,00	316 148,36	136 783,17
8	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	654 074,22	477 180,55	31 229,80	1 100 024,97	305 083,23	57 695,81	31 229,80	35 359,66	0,00	366 908,90	733 116,07
9	7	SRODKI TRANSPORTU	2 807 883,10	204 951,22	151 951,22	2 860 883,10	1 459 294,43	165 311,38	112 311,38	324 265,51	0,00	1 836 559,94	1 024 323,16




L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa					Umorzenia					Wartość po u. B.Z.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytyc h	B.Z.	
10	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 447 546,46	953 471,41	199 001,76	2 202 016,11	1 296 301,18	349 623,25	129 692,58	87 996,57	0,00	1 604 228,42	597 787,69
-		Zbiory biblioteczne	122 344,56	26 890,91	12 018,10	137 217,37	122 344,56	26 890,91	12 018,10	0,00	0,00	137 217,37	0,00
<b>Razem</b>			<b>70 169 894,46</b>	<b>9 792 502,07</b>	<b>417 984,19</b>	<b>79 544 412,34</b>	<b>24 265 351,01</b>	<b>659 404,98</b>	<b>303 150,16</b>	<b>3 200 059,57</b>	<b>0,00</b>	<b>27 821 665,40</b>	<b>51 722 746,94</b>

## Załącznik 2

Tabela: Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Identyfikator	Obręb	Numer działki	KW	Nazwa podmiotu	Rodzaj udziału	Udział	Pow. [ha]	Wartość (w zł)
1	041206_2.0001.11	BIELAWKI	11	WL1Y/00025066/7	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,99	4 569,82
2	041206_2.0008.16/1	ŁAPINÓZEK	16/1	-	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,0218	100,63
3	041206_2.0008.16/2	ŁAPINÓZEK	16/2	-	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	1,0119	4 670,91
4	041206_2.0008.16/3	ŁAPINÓZEK	16/3	-	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,5863	2 706,35
5	041206_2.0013.148	RADZIKI MAŁE	148	WL1Y/00025066/7	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,54	2 492,61
6	041206_2.0013.236/1	RADZIKI MAŁE	236/1	WL1Y/00025066/7	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,6081	2 806,98
7	041206_2.0013.236/2	RADZIKI MAŁE	236/2	WL1Y/00025066/7	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	0,1137	524,84
8	041206_2.0013.236/3	RADZIKI MAŁE	236/3	WL1Y/00025066/7	GMINA WĄPIELSK	wł	1/1	1,4482	6 684,86

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Wąpielsk  Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  871118939		Wysłać bez pisma przewodniego D614D14058BF9DFD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	37 483 944,65	30 971 062,36	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 265 865,60	1 427 016,10	
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	731 739,14	248 004,74	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 486 339,91	29 296 041,52	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	27 138 222,30	23 814 745,83	
B.I. Amortyzacja	2 626 219,09	3 200 059,57	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 255 518,25	2 121 644,58	
B.III. Usługi obce	2 531 544,76	2 546 972,53	
B.IV. Podatki i opłaty	161 910,36	148 621,61	
B.V. Wynagrodzenia	7 700 279,69	8 696 956,76	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 164 863,06	2 554 432,88	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	786 071,38	1 057 929,56	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	345 933,80	156 422,24	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 526 060,56	3 294 544,81	
B.X. Pozostałe obciążenia	39 821,35	37 161,29	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	10 345 722,35	7 156 316,53	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	129 079,88	124 926,14	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	129 079,88	124 926,14	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	147 791,83	25 762,58	

LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

2024-04-25  
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	147 791,83	25 762,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 327 010,40	7 255 480,09
G.	Przychody finansowe	16 324,38	104 986,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 443,42	104 449,99
G.III.	Inne	11 880,96	536,99
H.	Koszty finansowe	282 416,39	376 603,06
H.I.	Odsetki	280 297,88	376 603,06
H.II.	Inne	2 118,51	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 060 918,39	6 983 864,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	589,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 566,88	1 473,13
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 057 351,51	6 981 801,88

LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
kierownik jednostki


LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p>Gmina Wąpielsk</p> <p>Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2DEAF3C3B867235F	
871118939				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 107 240,32	37 618 841,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		58 488 892,90	54 930 724,94
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 763 767,11	26 326 093,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		37 073 302,16	28 383 371,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	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		759 894,00	221 260,40
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		2 891 929,63	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		47 977 639,98	45 998 799,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		13 494 808,81	16 268 741,49
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 185 212,37	28 974 850,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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		0,00	112 100,00
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		297 618,80	643 107,41
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		37 618 841,98	46 550 766,90

LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 057 351,51	6 981 801,88
III.1.	zysk netto (+)	26 326 093,00	18 933 054,22
III.2.	strata netto (-)	-16 268 741,49	-11 951 252,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 676 193,49	53 532 568,83

\_\_\_\_\_  
LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
DARIUSZ GÓRSKI  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

LIDIA SZMYCIŃSKA  
główny księgowy

2024-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DARIUSZ GÓRSKI  
kierownik jednostki

