

**Zarządzenie Nr 34/2022**

**Wójta Gminy Rojewo**

**z dnia 20 maja 2022 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.<sup>1</sup>) w związku z §1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2022 r. poz. 561) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Rojewo sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo za 2021 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy Rojewo wraz z następującymi załącznikami:

- 1) Bilansem z wykonania budżetu Gminy Rojewo – załącznik Nr 1,
- 2) Bilansem jednostki budżetowej – załącznik Nr 2,
- 3) Rachunkiem zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – załącznik Nr 3,
- 4) Zestawieniem zmian w funduszu jednostki – załącznik Nr 4,
- 5) Informacją dodatkową – załącznik Nr 5,
- 6) Skonsolidowanym bilansem Gminy Rojewo – załącznik Nr 6.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**§ 4.** Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez rozplakatowanie na tablicy obwieszczeń w Urzędzie Gminy Rojewo i na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Rojewo.

**WÓJT**  
  
**inż. Rafał Zurołowski**

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 i w Dz. U. z 2022 r. poz. 583 i poz. 655.

## Uzasadnienie


### do Zarządzenia Nr 34/2022 Wójta Gminy Rojewo z dnia 20 maja 2022 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2021 rok

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym z tym, że terminy określone w art. 270 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przypadające w 2022 r., przedłuża się o 30 dni (podstawa prawna Dz. U. z 2022 poz. 561)..

Na podstawie dodanego § 4b ww. rozporządzenia terminy określone w ustawie o finansach publicznych, przypadające w 2022 r. przedłuża się o 30 dni – m. in. w odniesieniu do sprawozdań, o których mowa w art. 270 ust. 1 tej ustawy.

W związku z powyższym dokonuje się dyspozycji zgodnie z obowiązującym przepisem prawa z zachowaniem obowiązujących terminów.

WÓJT  
*Rafal Żurawski*  
inż. Rafał Żurawski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Rojewo</b> Rojewo 8 88-111 ROJEWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ROJEWO  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 35830320307A2E93 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350790</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	2 343 582,32	3 704 743,23	I Zobowiązania	2 565 890,64	3 487 711,87
I.1 Środki pieniężne	2 343 582,32	3 704 743,23	I.1 Zobowiązania finansowe	2 565 681,19	3 484 566,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 343 582,32	3 704 743,23	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)	2 565 681,19	3 484 566,84
II Należności i rozliczenia	91 009,17	118 726,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	209,45	3 145,03
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-442 171,15	30 431,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	713 354,70	472 603,01
II.2 Należności od budżetów	91 008,67	118 726,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	713 354,70	472 603,01
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,50	0,50	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 (+,-)	22 108,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 177 633,85	-442 171,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	310 872,00	305 326,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 434 591,49</b>	<b>3 823 469,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 434 591,49</b>	<b>3 823 469,73</b>

SKARBNIK GMINY  
Miroslawa Kaczmarek  
skarbnik  
mgr Miroslaw Kaczmarek

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

WSJT  
Rafał Sebastian Zurowski  
zespół Rafał Zurowski

BeSTia

35830320307A2E93

## Wyjaśnienia do bilansu

Załącznik do bilansu

Z wykonania budżetu Gminy Rojewo za 2021 r.

Lp.TreśćWn Ma

I.Należności i rozliczenia- 118.726,50 zł

1.Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za XII/2021- 118.726,00 zł

2. Środki, jakie pozostały do realizacji za rok 2015 - projekt "Pewniejsza przyszłość w Gminie Rojewo" - 0,50 zł

II.Inne pasywa- 305.326,00 zł

1. Subwencja oświatowa za m – c I/2022- 305.326,00 zł

III.Zobowiązania- 3.487.711,87 zł

1.Pożyczki i kredyty do spłaty- 3.484.566,84 zł

2.Zobowiązania wobec budżetu państwa w kwocie 3.145,03 zł dotyczy zwrotu dotacji celowej na zadania zlecone w Dz.750 R.75011 P.2010.

Zobowiązania w kwocie 3.484.566,84 zł dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek, a są to:

- 1) Kredyt zaciągnięty w BGK w Toruniu na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo - Dobiesławice gmina Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 114.080,71 zł
- 2) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo - Dobiesławice" - kwota pozostała do spłaty 82.620,00 zł
- 3) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo ( od drogi powiatowej Ściborze - Wybranowo ) do posesji 18 Wybranowo" - kwota pozostała do spłaty 177.990,00 zł
- 4) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w m. Rojewice" - kwota pozostała do spłaty 168.750,00 zł
- 5) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - etap I" - kwota pozostała do spłaty 185.847,00 zł
- 6) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - etap II" - kwota pozostała do spłaty 710.981,48 zł
- 7) Kredyt zaciągnięty w BS w Bydgoszczy na realizację zadania "Budowa drogi gminnej nr 150207C Rojewo - Wybranowo od km 0+000,00 do km 2+513,93"; "Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie wykonania pieszojezdni i chodnika w m. Jezuicka Struga" - kwota pozostała do spłaty 1.168.512,00 zł
- 8) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 179.256,00 zł
- 9) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa sieci wodociągowej w m. Liszkowice" - kwota pozostała do spłaty 28.030,00 zł
- 10) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Wymiana złóż filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody w SUW w Rojewie" - kwota pozostała do spłaty 39.650,00 zł
- 11) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 179.849,65 zł
- 12) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w centrum m. Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 449.000,00 zł

Gmina w 2021r. nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji, jak również nie otrzymała poręczeń i gwarancji .

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2021 roku zgodnie z bilansem z wykonania budżetu:

- środki pieniężne - 3.704.743,23 zł

- należności i rozliczenia - 118.726,50 zł

Razem aktywa 3.823.469,73 zł

- subwencja oświatowa - 305.326,00 zł

- zobowiązania wobec budżetów - 3.145,03 zł

Razem pasywa - 308.471,03 zł

Aktywa - pasywa = 3.514.998,70 zł kwota wolnych środków

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2021 roku na podstawie danych ze sprawozdania Rb-NDS:

- wynik realizacji budżetu - + 472.603,01 zł

- przychody ogółem - + 3.741.022,04 zł

- rozchody ogółem - - 698.626,35 zł

kwota wolnych środków = 3.514.998,70 zł

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek

skarbnik

mgr Mirosława Kaczmarek  
BeSTia

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

35830320307A2E93

Rafał Sebastian Żurowski

WOZP  
załad  
ins. Rafał Żurowski

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Rojewo</b> Rojewo 8 88-111 ROJEWO Numer identyfikacyjny REGON <b>092350790</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 2F9E4FEF749A84C2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 182 675,42	31 219 982,99	A Fundusz	26 791 857,58	32 005 300,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 724,06	52 602,14	A.I Fundusz jednostki	24 269 869,66	25 978 620,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 093 130,26	31 145 602,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 521 987,92	6 026 679,39
A.II.1 Środki trwałe	25 418 495,89	30 638 411,57	A.II.1 Zysk netto (+)	19 302 325,46	24 118 946,76
A.II.1.1 Grunty	2 167 991,96	2 201 331,46	A.II.2 Strata netto (-)	-16 780 337,54	-18 092 267,37
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	22 897 229,30	28 115 694,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	347 207,03	258 173,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 067,60	63 212,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 844 134,04	1 879 444,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	674 634,37	507 190,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 818 312,94	1 857 665,40
A.III Należności długoterminowe	25 821,10	21 778,73	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144 272,46	116 622,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 660,43	199 861,63
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	391 260,49	471 050,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	428 981,47	428 047,54

SKARBNIK GMINY  
Mirostawa Kaczmarek  
(główny księgowy)

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Rafał Sebastian Zurawski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2F9E4FEF749A84C2

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 055,79	12 843,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	47 926,95	49 649,05
B Aktywa obrotowe	2 453 316,20	2 664 761,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 606,06	37 936,94	D.II.8 Fundusze specjalne	605 155,35	579 589,98
B.I.1 Materiały	15 606,06	37 936,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	605 155,35	579 589,98
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	25 821,10	21 778,73
B.II Należności krótkoterminowe	1 958 974,34	2 167 795,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,01	4 153,37			
B.II.2 Należności od budżetów	126 576,37	105 800,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,01	0,01			
B.II.4 Pozostałe należności	1 832 397,95	2 057 842,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	478 735,80	459 028,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	478 735,80	459 028,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*  
Mirosława Kaczmarek  
(główny księgowy)

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

*WÓJT*  
*Rafał Żurowski*

Rafał Sebastian Żurowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

2F9E4FEF749A84C2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>28 635 991,62</b>	<b>33 884 744,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>28 635 991,62</b>	<b>33 884 744,44</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*  
 Mirosława Kaczmarek  
 (główny księgowy)

BeSTia

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

2F9E4FEF749A84C2

WÓJT  
*Rafal Żurowski*  
 inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
 (kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*

Mirosława Kaczmarek  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)


2F9E4FEF749A84C2

WOJT  
*Rafał Żurowski*  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
(kierownik jednostki)



Załącznik Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F629DACAEA5E405A	
092350790				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		26 979 986,03	32 281 322,64
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 979 986,03	32 281 322,64
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 479 980,17	26 424 557,06
B.I.	Amortyzacja		1 446 869,49	1 558 992,62
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 245 312,32	1 251 352,22
B.III.	Usługi obce		3 319 455,76	3 906 403,29
B.IV.	Podatki i opłaty		87 004,16	86 012,16
B.V.	Wynagrodzenia		7 661 393,33	8 345 063,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 233 304,89	2 427 283,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		718 991,39	115 620,61
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 752 974,72	8 111 322,67
B.X.	Pozostałe obciążenia		14 674,11	622 506,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 500 005,86	5 856 765,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne		163 421,33	97 648,50
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		163 421,33	97 648,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		166 075,09	234 474,82

Mirosława Kaczmarek  
główny księgowy

2022-05-20  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Rafał Sebastian Żurowski  
inż. Rafał Żukierowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

F629DACAEA5E405A

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	166 075,09	234 474,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 497 352,10	5 719 939,26
G.	Przychody finansowe	123 226,12	337 925,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	117 595,12	337 812,17
G.III.	Inne	5 631,00	113,00
H.	Koszty finansowe	98 590,30	31 185,04
H.I.	Odsetki	42 289,42	31 185,04
H.II.	Inne	56 300,88	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 521 987,92	6 026 679,39
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)	2 521 987,92	6 026 679,39

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*

Mirosława Kaczmarek  
główny księgowy

2022-05-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*


Mirosława Kaczmarek  
główny księgowy

2022-05-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  092350790			Wysłać bez pisma przewodniego 78297167794EA867 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			26 829 454,33	43 471 349,85
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			43 580 637,61	60 832 089,29
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			15 187 759,90	19 302 325,46
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			25 672 045,05	31 789 942,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	84 195,82
I.1.4. Środki na inwestycje			2 488 920,14	6 642 086,06
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			69 221,72	2 910 481,97
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			162 690,80	103 057,51
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			37 222 142,74	49 934 501,16
I.2.1. Strata za rok ubiegły			7 432 636,37	7 668 144,67
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			26 915 410,08	32 337 792,60
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			2 788 668,50	6 986 244,12
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			77 345,50	2 910 481,97
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			8 082,29	31 837,80
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			33 187 951,20	35 066 612,52

SKARBNIK GMINY  
Miroslawa Kaczmarek  
główny księgowy

2022-05-20  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Rafał Sebastian Żurowski  
inż. Rafał Żurowski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 521 987,92	6 026 679,39
III.1.	zysk netto (+)	19 302 325,46	24 118 946,76
III.2.	strata netto (-)	-16 780 337,54	-18 092 267,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	35 709 939,12	41 093 291,91

SKARNIK GMINY

*Mirosława Kaczmarek*  
 Mirosława Kaczmarek  
 główny księgowy

2022-05-20  
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*  
 inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*


Mirosława Kaczmarek  
główny księgowy

2022-05-20  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*

Rafał Sebastian Żurowski  
kierownik jednostki

Dot. Nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rojewo Rojewo 8 88-111 ROJEWO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON <b>092350790</b>		<b>FBCC0686C91DB6F3</b> 

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

SKARBNIK GMINY

Mirosława Kaczmarek  
(główny księgowy)

2022.05.20  
rok mies. dzień

WÓJT  
*inż. Rafał Żurowski*

Rafał Sebastian Żurowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kaczmarek*  
Mirosława Kaczmarek  
(główny księgowy)

2022.05.20  
rok mies. dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

**Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GINA ROJEWO</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>ROJEWO</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ROJEWO 8, 88-111 ROJEWO</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki (z PKD)
	<b>84.11Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu)
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (Gmina TAK: ewentualne łączne – CUW) pozostałe: NIE
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - zgodnie z ustawą o rachunkowości, omówić ewentualne odstępstwa oraz amortyzację
	<b>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – Załącznik nr 1</b>
5.	inne informacje np. ewentualne przekształcenia w ciągu roku
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – obowiązuje Tabela 1.1 (załącznik Nr 1 do Instrukcji)
	<b>Załącznik Nr 1 (Tabela 1.1)</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 (załącznik Nr 2 do Instrukcji )
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – obowiązuje Tabela 1.4 (załącznik Nr 3 do Instrukcji – dot. UG)
	<b>Załącznik Nr 3 (Tabela 1.4)</b>
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 – obowiązuje Tabela 1.5 (załącznik Nr 4 do Instrukcji – dot. obcych środków trwałych w użytkowaniu jednostki)
	<b>Nie dotyczy</b>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 (załącznik Nr 5 do Instrukcji )
	<b>Nie dotyczy</b>
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) – obowiązuje Tabela 1.7 (załącznik Nr 6 do Instrukcji – w przypadkach tworzenia rezerw)
	<b>Załącznik Nr 6 (Tabela 1.7)</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 (załącznik Nr 7 do Instrukcji)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (w przypadku wystąpienia):
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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 (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15 (załącznik Nr 8 do Instrukcji)
	<b>Kwota 208.999,79 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 (załącznik Nr 9 do Instrukcji – o ile występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 – obowiązuje Tabela 2.2 (załącznik Nr 10 do Instrukcji – analityka 080)

	<b>Załącznik nr 5</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np. odszkodowania)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Miroslawa Kaczmarek  
Data: 2022.05.20 11:29:19 CEST

2022.05.20

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Rafał  
Sebastian Żurewski  
Data: 2022.05.20 11:28:20 CEST

(kierownik jednostki)

## Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

## Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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 raz w roku, według stanu na koniec danego roku. Ponadto środki trwałe o wartości początkowej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 są nadal umarzane wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 50,00 zł – 10.000,00 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. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w dniu przekazania ich do używania. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Podlegają umorzeniu stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 - *Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych*. Amortyzacja obciąża konto 400 – *Amortyzacja*. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych. W podległych jednostkach budżetowych środki trwałe zaliczane są od kwoty powyżej 3.500,00 zł, zgodnie z obowiązującą polityką zasad rachunkowości w danej jednostce.
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- w przedziale powyżej 50,00 zł – do 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są amortyzowane w całości w dniu przyjęcia do użytkowania (konto 072).
- 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 (pierwsze weszło pierwsze wyszło).
- 13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 15. Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
- 16. Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych.

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosław Kaczmarek*

WÓJT

*inż. Rafał Żurowski*

Gmina Rojewo  
88-111 Rojewo 8  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik Nr 1

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychód (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne*	zbycie	likwidacja			Inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137.568,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>137.568,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>137.568,30</b>
1.1.	Grunty	2.167.991,96	-	33.339,50	-	33.339,50	-	-	-	-	137.568,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.634.988,13	-	6.696.784,68	-	6.696.784,68	-	-	-	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.691.062,19	-	-	-	-	-	-	-	-	45.331.772,81
1.4.	Środki transportu	125.849,00	-	69.500,00	-	69.500,00	-	48.981,20	2.705,00	51.686,20	1.639.375,99
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	15.051,00	2.705,00	17.756,00	50.000,00	-	-	50.000,00	145.349,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>42.619.891,28</b>	<b>-</b>	<b>6.814.675,18</b>	<b>2.705,00</b>	<b>6.817.380,18</b>	<b>50.000,00</b>	<b>48.981,20</b>	<b>2.705,00</b>	<b>101.686,20</b>	<b>49.335.585,26</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	21	22	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	73.844,24	-	11.121,92	-	11.121,92	-	-	-	-	84.966,16	-	-
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>73.844,24</b>	<b>-</b>	<b>11.121,92</b>	<b>-</b>	<b>11.121,92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.966,16</b>	<b>63.724,06</b>	<b>52.602,14</b>
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.737.758,83	-	1.478.319,78	-	1.478.319,78	-	-	-	-	17.216.078,61	22.897.229,30	28.115.694,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.343.855,16	-	57.195,32	-	57.195,32	-	17.143,40	2.705,00	19.848,40	1.381.202,08	347.207,03	258.173,91
1.4.	Środki transportu	119.781,40	-	12.355,60	-	12.355,60	50.000,00	-	-	50.000,00	82.137,00	6.067,60	63.212,00
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	15.051,00	2.705,00	17.756,00	-	-	-	-	17.756,00	-	-
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>17.201.395,39</b>	<b>-</b>	<b>1.562.921,70</b>	<b>2.705,00</b>	<b>1.565.626,70</b>	<b>50.000,00</b>	<b>17.143,40</b>	<b>2.705,00</b>	<b>69.848,40</b>	<b>18.697.173,69</b>	<b>25.418.495,89</b>	<b>30.638.411,57</b>

\* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

SKARBNIK GMINY

mgr Miryśława Kaczmarek

WÓJCI  
Zawon  
inż. Rafał Żurawski

Gmina Rojewo  
88-111 Rojewo 8  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik Nr 3  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez jednostki podległe  
Gminy Rojewo

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (od Skarbu Państwa)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	- -	- -	- -	- -
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	5,8788 47.938,00	- -	- -	5,8788 47.938,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>powierzchnia (m<sup>2</sup>) wartość (zł)</b>	<b>5,8788 47.938,00</b>	<b>- -</b>	<b>- -</b>	<b>5,8788 47.938,00</b>

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Rojewo) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku. Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

SKARBNIK GMINY  
mgr Mirosław Kaczmarek

WÓJT  
inż. Rafał Zurowski



## Wykaz inwestycji na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa	Kwota zł
1	Kanalizacja Rojewo – Liszkowo (080-3)	69.906,00
2	Podwozie Turbo Daily (080-5)	60.000,00
3	Dofinansowanie samochodu – komisariat (080-10)	7.000,00
4	Chodnik przy drodze wojewódzkiej Rojewo - Złotniki Kujawskie (080-14)	7.995,00
5	Kotłownia ZOZ Rojewo (080-16)	9.200,00
6	Oświetlenie ulic gminy Rojewo (080-21)	1.300,00
7	Kanalizacja Rojewo – II etap (080-30)	1.599,00
8	Oczyszczalnia SP Rojewice (080-32)	16,05
9	Zakup działki Płonkówko (080-44)	9.550,50
10	Świetlica wiejska w m. Rojewice (080-45)	8.826,00
11	Budowa łącznika pomiędzy gimnazjum a halą sportową (080-54)	16.974,00
12	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie 5 miejscowości (080-78, 080-80)	133.819,00
13	Gospodarka wodno - kanaliz. w aglomeracjach (080-79)	43.535,00
14	Wydzielenie i wykup gruntów pod przepompownie ścieków (080-82)	10.760,00
15	Wykup gruntów pod przepompownię w m. Ściborze (080-106)	11.158,90
16	Rozbudowa pomieszczenia socjalnego przy budynku OSP Rojewice (080-109)	4.999,95
17	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewie (080-665)	6.650,00
18	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni w Jezuickiej Strudze (080-668)	3.200,00
19	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewicach (080-671)	3.400,00
20	Wykup gruntów pod drogę w miejsc. Jaszczółtowo (080-119)	1.136,50
21	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ściborze (080-126)	24.600,00
22	Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w m. Rojewo (080-127)	30.750,00
23	Urządzenie siłowni zewnętrznej w miejscowości Wybranowo-surfer (080-73)	11.685,00
24	Przebudowa placu zabaw w Rojewie (080-142)	861,00
25	Infostrada (080-660)	24.028,34
26	Infostrada (080-662)	4.240,31
	Razem:	<b>507.190,55</b>

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosław Kaczmarek

WÓJT  
inż. Rafał Żurawski

Gmina Rojewo  
88-111 Rojewo 8  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik Nr 6  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez jednostki podległe  
Gminy Rojewo

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (2021r.)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	uznania za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu odsetek od podatków i opłat	388.921,34	(+) 47.831,70	-	-	436.753,04
2.	Odpis aktualizujący należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej	183.997,02	-	(-) 5.428,41	-	178.568,61
3.	Odpis aktualizujący należność z tytułu funduszu alimentacyjnego	1.680.545,67	(+)177.316,55	-	-	1.857.862,22
4.	Odpis aktualizujący należności z tyt. odsetek od funduszu alimentacyjnego	649.796,30	(+) 62.586,68	-	-	712.382,98
	<b>Ogółem:</b>	<b>2.903.260,33</b>	<b>(+)287.734,93</b>	<b>(-) 5.428,41</b>	<b>-</b>	<b>3.185.566,85</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY  
mgr Mroslaw Kaczmarek

WÓJT  
Rajmunda Żurawski  
rzd. Rafał Żurawski

**Tabela 1.15.** Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.


Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota/zł UG	Kwota/zł GOPS	Kwota/zł SZOiK	Razem/zł
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Nagrody jubileuszowe	12.453,55	5.255,00	119.912,51	137.621,06
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	814,00	0,00	40.631,85	41.445,85
3.	Inne świadczenia pracownicze *	15.861,47	1.819,71	12.251,70	29.932,88
	<b>Ogółem:</b>	29.129,02	7.074,71	172.796,06	<b>208.999,79</b>

SKARBNIK GMINY

mgr Mirosława Koczmarek

WÓJT

mgr Rafał Żurowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Rojewo</b>  Rojewo 8 88-111 ROJEWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ROJEWO</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego  FA897F378EF5316D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350790</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 182 675,42	31 219 982,99	A Fundusz	26 351 218,33	32 036 106,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 724,06	52 602,14	A.I Fundusze jednostek	24 271 131,55	25 980 152,82
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-442 171,15	30 431,86
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 093 130,26	31 145 602,12	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	2 167 991,96	2 201 331,46	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	0,00
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 897 229,30	28 115 694,20	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	353 274,63	321 385,91	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	674 634,37	507 190,55	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	2 522 257,93	6 025 522,14
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	19 302 595,47	24 118 946,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-16 780 337,54	-18 093 424,62
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	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	2 565 681,19	3 484 566,84
A.V Należności finansowe długoterminowe	25 821,10	21 778,73	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 565 681,19	3 484 566,84
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 889 274,46	6 488 484,95	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 818 357,26	1 860 689,55
B.I Zapasy	15 606,06	37 936,94	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 212 992,46	1 277 954,54

SKARBNIK GMINY

Miroslawa Kaczmarek  
skarbnik

2022-05-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

B.II Należności i roszczenia	91 009,17	118 726,50	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 960 341,11	2 168 049,55	C.III Rezerwy na zobowiązania	209,45	3 145,03
B.IV Środki pieniężne	2 822 318,12	4 163 771,96	C.IV Fundusze specjalne	605 155,35	579 589,98
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	336 693,10	327 104,73
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>31 071 949,88</b>	<b>37 708 467,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>31 071 949,88</b>	<b>37 708 467,94</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosław Kaczmarek*  
Mirosław Kaczmarek

skarbnik

2022-05-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Żurowski*  
inż. Rafał Żurowski

Rafał Sebastian Żurowski

zarząd

SKARBNIK GMINY

*mgr Mirosława Kacmarek*

Mirosława Kacmarek  
skarbnik

2022-05-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Rafał Sebastian Żurowski*

Rafał Sebastian Żurowski  
zarząd

## INFORMACJA DODATKOWA

### Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GINA ROJEWO</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>ROJEWO</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ROJEWO 8, 88-111 ROJEWO</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki (z PKD)
	<b>84.11Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu)
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (Gmina TAK: ewentualne łączne – CUW) pozostałe: NIE
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - zgodnie z ustawą o rachunkowości, omówić ewentualne odstępstwa oraz amortyzację
	<b>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – Załącznik nr 1</b>
5.	inne informacje np. ewentualne przekształcenia w ciągu roku
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – obowiązuje Tabela 1.1 (załącznik Nr 1 do Instrukcji)
	<b>Załącznik Nr 1 (Tabela 1.1)</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 (załącznik Nr 2 do Instrukcji )
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – obowiązuje Tabela 1.4 (załącznik Nr 3 do Instrukcji – dot. UG)
	<b>Załącznik Nr 3 (Tabela 1.4)</b>
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 – obowiązuje Tabela 1.5 (załącznik Nr 4 do Instrukcji – dot. obcych środków trwałych w użytkowaniu jednostki)
	<b>Nie dotyczy</b>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 (załącznik Nr 5 do Instrukcji )
	<b>Nie dotyczy</b>
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) – obowiązuje Tabela 1.7 (załącznik Nr 6 do Instrukcji – w przypadkach tworzenia rezerw)
	<b>Załącznik Nr 6 (Tabela 1.7)</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 (załącznik Nr 7 do Instrukcji)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (w przypadku wystąpienia):
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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 (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 (w przypadku wystąpienia)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15 (załącznik Nr 8 do Instrukcji)
	<b>Kwota 208.999,79 zł</b>
1.16	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 (załącznik Nr 9 do Instrukcji – o ile występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 – obowiązuje Tabela 2.2 (załącznik Nr 10 do Instrukcji – analityka 080)



	<b>Załącznik nr 5</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np. odszkodowania)
	<b>Nie dotyczy</b>
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 występuje)
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Miroslawa Kasznarek  
Data: 2022.05.20 11:29:19 CEST

.....  
(główny księgowy)

2022.05.20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez Rafał  
Sebastian Żurowski  
Data: 2022.05.20 11:28:20 CEST

.....  
(kierownik jednostki)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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 raz w roku, według stanu na koniec danego roku. Ponadto środki trwałe o wartości początkowej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 są nadal umarzane wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 50,00 zł – 10.000,00 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. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w dniu przekazania ich do używania. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Podlegają umorzeniu stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 - *Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych*. Amortyzacja obciąża konto 400 – *Amortyzacja*. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych.

W podległych jednostkach budżetowych środki trwałe zaliczane są od kwoty powyżej 3.500,00 zł, zgodnie z obowiązującą polityką zasad rachunkowości w danej jednostce.
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- w przedziale powyżej 50,00 zł – do 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są amortyzowane w całości w dniu przyjęcia do użytkowania (konto 072).
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 (pierwsze weszło pierwsze wyszło).
  13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
  14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
  15. Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
  16. Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych.

Gmina Rojewo  
88-111 Rojewo 8  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik Nr 1

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychód (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne*	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie	likwidacja			Inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137.568,30	-	-	-	-	-	-	-	-	137.568,30
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>137.568,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>137.568,30</b>
1.1.	Grunty	2.167.991,96	-	33.339,50	-	33.339,50	-	-	-	-	2.201.331,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.634.988,13	-	6.696.784,68	-	6.696.784,68	-	-	-	-	45.331.772,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.691.062,19	-	-	-	-	-	48.981,20	2.705,00	51.686,20	1.639.375,99
1.4.	Środki transportu	125.849,00	-	69.500,00	-	69.500,00	50.000,00	-	-	50.000,00	145.349,00
1.5.	Inne środki trwałe	-	-	15.051,00	2.705,00	17.756,00	-	-	-	-	17.756,00
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>42.619.891,28</b>	<b>-</b>	<b>6.814.675,18</b>	<b>2.705,00</b>	<b>6.817.380,18</b>	<b>50.000,00</b>	<b>48.981,20</b>	<b>2.705,00</b>	<b>101.686,20</b>	<b>49.335.585,26</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	73.844,24	-	11.121,92	-	11.121,92	-	-	-	-	84.966,16	63.724,06	52.602,14
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>73.844,24</b>	<b>-</b>	<b>11.121,92</b>	<b>-</b>	<b>11.121,92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.966,16</b>	<b>63.724,06</b>	<b>52.602,14</b>
I.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.167.991,96	2.201.331,46
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.737.758,83	-	1.478.319,78	-	1.478.319,78	-	-	-	-	17.216.078,61	22.897.229,30	28.115.694,20
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.343.855,16	-	57.195,32	-	57.195,32	-	17.143,40	2.705,00	19.848,40	1.381.202,08	347.207,03	258.173,91
I.4.	Środki transportu	119.781,40	-	12.355,60	-	12.355,60	50.000,00	-	-	50.000,00	82.137,00	6.067,60	63.212,00
I.5.	Inne środki trwałe	-	-	15.051,00	2.705,00	17.756,00	-	-	-	-	17.756,00	-	-
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)</b>	<b>17.201.395,39</b>	<b>-</b>	<b>1.562.921,70</b>	<b>2.705,00</b>	<b>1.565.626,70</b>	<b>50.000,00</b>	<b>17.143,40</b>	<b>2.705,00</b>	<b>69.848,40</b>	<b>18.697.173,69</b>	<b>25.418.495,89</b>	<b>30.638.411,57</b>

\* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.  
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (od Skarbu Państwa)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	- -	- -	- -	- -
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	5,8788 47,938,00	- -	- -	5,8788 47,938,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>powierzchnia (m<sup>2</sup>) wartość (zł)</b>	<b>5,8788 47,938,00</b>	<b>- -</b>	<b>- -</b>	<b>5,8788 47,938,00</b>

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Rojewo) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku. Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

## Wykaz inwestycji na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa	Kwota zł
1	Kanalizacja Rojewo – Liszkowo (080-3)	69.906,00
2	Podwozie Turbo Daily (080-5)	60.000,00
3	Dofinansowanie samochodu – komisariat (080-10)	7.000,00
4	Chodnik przy drodze wojewódzkiej Rojewo - Złotniki Kujawskie (080-14)	7.995,00
5	Kotłownia ZOZ Rojewo (080-16)	9.200,00
6	Oświetlenie ulic gminy Rojewo (080-21)	1.300,00
7	Kanalizacja Rojewo – II etap (080-30)	1.599,00
8	Oczyszczalnia SP Rojewice (080-32)	16,05
9	Zakup działki Płonkówko (080-44)	9.550,50
10	Świetlica wiejska w m. Rojewice (080-45)	8.826,00
11	Budowa łącznika pomiędzy gimnazjum a halą sportową (080-54)	16.974,00
12	Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie 5 miejscowości (080-78, 080-80)	133.819,00
13	Gospodarka wodno - kanaliz. w aglomeracjach (080-79)	43.535,00
14	Wydzielenie i wykup gruntów pod przepompownie ścieków (080-82)	10.760,00
15	Wykup gruntów pod przepompownię w m. Ściborze (080-106)	11.158,90
16	Rozbudowa pomieszczenia socjalnego przy budynku OSP Rojewice (080-109)	4.999,95
17	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewie (080-665)	6.650,00
18	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni w Jezuickiej Strudze (080-668)	3.200,00
19	Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewicach (080-671)	3.400,00
20	Wykup gruntów pod drogę w miejsc. Jaszczółtowo (080-119)	1.136,50
21	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ściborze (080-126)	24.600,00
22	Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w m. Rojewo (080-127)	30.750,00
23	Urządzenie siłowni zewnętrznej w miejscowości Wybranowo-surfer (080-73)	11.685,00
24	Przebudowa placu zabaw w Rojewie (080-142)	861,00
25	Infostrada (080-660)	24.028,34
26	Infostrada (080-662)	4.240,31
	<b>Razem:</b>	<b>507.190,55</b>

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (2021r.)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu odsetek od podatków i opłat	388.921,34	(+) 47.831,70	-	436.753,04
2.	Odpis aktualizujący należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej	183.997,02	-	(-) 5.428,41	178.568,61
3.	Odpis aktualizujący należność z tytułu funduszu alimentacyjnego	1.680.545,67	(+) 177.316,55	-	1.857.862,22
4.	Odpis aktualizujący należności z tyt. odsetek od funduszu alimentacyjnego	649.796,30	(+) 62.586,68	-	712.382,98
	<b>Ogółem:</b>	<b>2.903.260,33</b>	<b>(+) 287.734,93</b>	<b>(-) 5.428,41</b>	<b>3.185.566,85</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.



Gmina Rojewo – 2021 r.

**Tabela 1.15.** Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota/zł UG	Kwota/zł GOPS	Kwota/zł SZOiK	<b>Razem/zł</b>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Nagrody jubileuszowe	12.453,55	5.255,00	119.912,51	137.621,06
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	814,00	0,00	40.631,85	41.445,85
3.	Inne świadczenia pracownicze *	15.861,47	1.819,71	12.251,70	29.932,88
	<b>Ogółem:</b>	29.129,02	7.074,71	172.796,06	<b>208.999,79</b>