

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego F5B421988168B92A 
Numer identyfikacyjny REGON 092351280	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	87 783 359,52	85 469 274,77	A Fundusz	89 610 078,56	86 024 007,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	87 778 454,07	85 385 809,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	85 589 519,15	83 456 347,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 831 624,49	638 197,59
A.II.1 Środki trwałe	83 663 503,20	81 418 743,23	A.II.1 Zysk netto (+)	53 712 670,68	53 224 071,33
A.II.1.1 Grunty	10 289 762,85	10 652 714,84	A.II.2 Strata netto (-)	-51 881 046,19	-52 585 873,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 322 961,09	1 322 961,09	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	71 774 961,98	69 540 625,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 171 130,78	799 960,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	57 074,11	29 602,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	370 573,48	395 840,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 542 858,02	9 605 602,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 926 015,95	2 037 604,14	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	8 320 076,35	9 507 089,22
A.III Należności długoterminowe	1 135 540,37	954 627,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	258 850,75	337 698,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 058 300,00	1 058 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 535 151,31	3 791 113,78
A.IV.1 Akcje i udziały	1 058 300,00	1 058 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	313 692,50	331 921,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 649 622,92	1 749 768,80

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F5B421988168B92A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	185 646,36	877 937,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	48 820,58	13 820,58
B Aktywa obrotowe	10 369 577,06	10 160 334,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	323 528,86	324 215,63
B.I Zapasy	2 773,19	590,76	D.II.8 Fundusze specjalne	2 004 763,07	2 080 613,49
B.I.1 Materiały	2 773,19	590,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 004 763,07	2 080 613,49
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	222 781,67	98 513,13
B.II Należności krótkoterminowe	9 742 012,92	9 465 938,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	662 923,99	812 692,56			
B.II.2 Należności od budżetów	54 028,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 025 060,93	8 653 245,58			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	621 579,92	690 217,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	621 579,92	690 217,67			
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			

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F5B421988168B92A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 211,03	3 588,27			
Suma aktywów	98 152 936,58	95 629 609,61	Suma pasywów	98 152 936,58	95 629 609,61

Hanna Koperska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

F5B421988168B92A

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Hanna Koperska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
F5B421988168B92A

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 092351280		Wysłać bez pisma przewodniego 97062AD390FCAEA3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	75 436 611,20	77 054 628,07	
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	75 436 611,20	77 054 628,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	73 648 207,07	76 256 658,33	
B.I. Amortyzacja	4 446 772,04	4 456 712,18	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 703 115,79	3 368 346,91	
B.III. Usługi obce	9 761 214,49	11 336 691,93	
B.IV. Podatki i opłaty	35 699,16	35 154,19	
B.V. Wynagrodzenia	24 255 918,47	25 208 315,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 107 062,49	6 278 922,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 801 643,45	1 820 197,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	23 511 342,11	23 402 592,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	25 439,07	349 725,57	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 788 404,13	797 969,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	438 421,34	84 964,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	438 421,34	84 964,02	
E. Pozostałe koszty operacyjne	69 167,36	62 050,25	

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
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	69 167,36	62 050,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 157 658,11	820 883,51
G.	Przychody finansowe	59 823,14	58 416,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35 834,91	43 365,25
G.III.	Inne	23 988,23	15 051,08
H.	Koszty finansowe	385 856,76	241 102,25
H.I.	Odsetki	385 856,76	241 102,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 831 624,49	638 197,59
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)	1 831 624,49	638 197,59

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

BeSTia


97062AD390FCAEA3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 092351280		Wysłać bez pisma przewodniego 4ABB3E20A6311834 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	85 013 309,52	87 778 454,07	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	129 744 172,18	132 597 753,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 701 312,83	53 712 670,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	74 948 314,15	76 393 597,28	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 774 619,91	1 933 503,22	
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	177 228,10	526 528,15	
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	142 697,19	31 453,99	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	126 778 453,67	134 990 397,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	45 487 011,13	51 881 046,19	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	76 103 785,14	77 756 473,32	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 946 988,36	5 141 935,37	
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	78 511,76	132 521,51	
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	162 157,28	78 421,33	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	87 778 454,07	85 385 809,67	

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 831 624,49	638 197,59
III.1.	zysk netto (+)	53 712 670,68	53 224 071,33
III.2.	strata netto (-)	-51 881 046,19	-52 585 873,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	89 610 078,56	86 024 007,26

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

Hanna Koperska
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gmina Trzemeszno</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>62-240 Trzemeszno</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Dąbrowskiego 2</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>realizacja zadań wynikających z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2021-31.12.2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>sprawozdanie zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2021 poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i></p> <p><i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i> <i>• odzież i umundurowanie,</i> <i>• meble i dywany,</i> <i>• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, z wyjątkiem jednostek: Urząd Miejski, Środowiskowy Dom Samopomocy od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, Ośrodek Pomocy Społecznej gdzie dolna granica uznawania za środek trwały jest równa lub niższa niż 3 500,00 zł oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji 500,00 zł.</i> <p><i>Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</i></p> <p><i>Prowadzi się ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych w jednostkach oświatowych. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</i></p> <p><i>Pozostałe jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu żadnych zapasów. Nie posiadają magazynów</i></p>

do magazynowania zapasów. Zakupione materiały przekazują bezpośrednio do zużycia w działalności, wydatki na ich nabycie odnoszą w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Na koniec roku spisuje się pozostałe niewykorzystane do 31 grudnia materiały w wartości szacunkowej i jeżeli ich wartość nie przekracza 0,1% aktywów z bilansu to nie podlegają one korekcie na konto 310 Materiały.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Opisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Przyjmuje się zasadę, że dokonuje się odpisu aktualizującego należności podatkowe od zaległości powyżej 5 lat w wysokości 100%.

Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
	otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
	otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
Środki trwałe	w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
	w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
	w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
	w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Długoterminowe aktywa finansowe	Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe	cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	wartości godziwej,
Należności krótkoterminowe	cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
Należności krótkoterminowe	Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej
Krótkoterminowe papiery wartościowe	w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa
	krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości

Ustalanie wyniku finansowego

	<p>1) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, ✓ koszty działalności operacyjnej, ✓ wynik z działalności operacyjnej, ✓ pozostałe przychody operacyjne ✓ pozostałe koszty operacyjne ✓ wynik z działalności operacyjnej ✓ przychody finansowe ✓ koszty finansowe ✓ wynik z działalności gospodarczej ✓ wynik brutto ✓ wynik netto <p>Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p> <p>2) Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. Operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wg tabel nr 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wg tabeli nr 5.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Lp.	Rodzaje posiadanych papierów wartościowych	Ilość udziałów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	udziały w spółce Remondis Aqua Trzemeszno Sp. z o.o.	21.126 po 50,00 zł	1 056 300,00	0,00	0,00	1 056 300,00
2.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Pomocnik od zaraz”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
3.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Domowe przysmaki”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
RAZEM			1 058 300,00	0,00	1 000,00	1 058 300,00

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)

Wg tabeli nr 6

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wg tabeli nr 7

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

7 629 804,20 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

4 992 000,00 zł

c) powyżej 5 lat

4 996 000,00 zł

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Hipoteka umowna do kwoty 300 000,00 zł do dnia 31 grudnia 2022 roku na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Trzemeszno, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr PO1G/00052319/3 w Sądzie Rejonowym w Gnieźnie, jako zabezpieczenie pożyczki w kwocie 200 000,00 zł z Funduszu Pożyczkowego TISE Aktywna Wielkopolska 5 – zaciągniętej przez Spółdzielnię Socjalną „Razem być” z siedzibą Małachowo Szemborowice.

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

Jednostki: nie dotyczy, Gmina saldo Wn konta 909: 935 309,00 zł subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2022r. wpłacona w miesiącu grudniu 2021r.; saldo Ma konta 909: 42 782,88 zł naliczone odsetki od obligacji na dzień 31.12.2021r.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Gwarancje ubezpieczeniowe: 96 943,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2021: 30 933 780,52 zł
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
	Wg tabeli nr 8.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Przychody 2021r., które wystąpiły incydentalnie: z tytułu środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy 386 403,35 zł, 6 000,00 zł dotacja na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych, 5 000,00 zł inwentaryzacja i oczyszczanie macew, 4 814,98 zł dofinansowanie nasadzeń drzew Paroc, 80 000,00 zł dotacja na remont stołówki szkolnej Szkoła Podstawowa nr 1, 24 000,00 zł dotacja na Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa, 35 000,00 zł Aktywna tablica, 10 230,60 zł Program Czyste Powietrze, 32 411,00 zł dotacja na Narodowy Spis Powszechny, 27 564,00 zł dotacja na transport osób do punktu szczepień oraz funkcjonowanie infolinii, 14 778,00 zł dotacja Zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców sołectwa Niewolno, 26 367,54 zł dotacja Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej, 35 126,78 zł dotacja na odbiór folii rolniczych, 399 600,00 zł dotacja Laboratoria Przyszłości, 129 804,46 zł dywidenda Remondis, 1 603 126,00 zł uzupełnienie subwencji ogólnej. Koszty 2021r., które wystąpiły incydentalnie: zakup materiałów, wyposażenia i usług związanych z przeciwdziałaniem i zapobieganiem COVID 19 na terenie Gminy Trzemeszno – z rezerwy kryzysowej z budżetu Gminy 50 774,66 zł.</i>
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Niskie wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w 2021r. są konsekwencją decyzji wydanej w dniu 9 grudnia 2020r. przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej w sprawie Porozumienia Cenowego – Porozumienie Dwustronne. Efektem wydanej decyzji było powstanie nadpłaty podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2018 oraz 2019 u jednego z dużych podatników tego podatku z terenu gminy Trzemeszno. W wyniku stwierdzonej nadpłaty udziały należne gminie Trzemeszno w 2021r. zostały pomniejszane w celu potrącenia nienależnie przekazanej kwoty.</i>

Hanna Koperska
 (główny księgowy)

2022-05-25
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dereziński
 (kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	353 964,05	5 521,49	0,00		5 521,49		0,00		0,00	359 485,54
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1061									1 061,00
RAZEM		355 025,05	5 521,49	0,00	0,00	5 521,49	0,00	0,00	0,00	0,00	360 546,54

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	353 964,05	0,00		5 521,49	5 521,49		0,00		0,00	359 485,54	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 061,00									1 061,00	0,00	0,00
RAZEM		355 025,05	0,00	0,00	5 521,49	5 521,49	0,00	0,00	0,00	0,00	360 546,54	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne (Przemieszczenia wewnętrzne)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	10 289 762,85	482 488,15			482 488,15	119 536,16			119 536,16	10 652 714,84
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 322 961,09				0,00				0,00	1 322 961,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 978 005,61	1 731 508,59			1 731 508,59	71 627,43			71 627,43	118 637 886,77
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 779 837,66	159 613,40			159 613,40	0,00	13 595,54		13 595,54	6 925 855,52
1.4.	Środki transportu	1 132 356,95				0,00				0,00	1 132 356,95
1.5.	Inne środki trwałe	5 512 439,43	354 903,98	33 005,40		387 909,38		90 019,80		90 019,80	5 810 329,01
RAZE		140 692 402,50	2 728 514,12	33 005,40	0,00	2 761 519,52	191 163,59	103 615,34	0,00	294 778,93	143 159 143,09

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty											10 289 762,85	10 652 714,84
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 725 809,98	3 952 860,18			3 952 860,18	58 642,08			58 642,08	49 620 028,08	71 252 195,63	69 017 858,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 608 706,88	371 170,75		159 613,40	530 784,15		13 595,54		13 595,54	6 125 895,49	1 171 130,78	799 960,03
1.4.	Środki transportu	1 075 282,84	27 471,76			27 471,76				0,00	1 102 754,60	57 074,11	29 602,35
1.5.	Inne środki trwałe	5 141 865,95	105 209,49		257 432,40	362 641,89		90 019,80		90 019,80	5 414 488,04	370 573,48	395 840,97
RAZEM		57 551 665,65	4 456 712,18	0,00	417 045,80	4 873 757,98	58 642,08	103 615,34	0,00	162 257,42	62 263 166,21	83 140 736,85	80 895 976,88

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	zestaw komputerowy IBM gr. 4	5 282,60			
RAZEM		5 282,60	0,00		5 282,60

Stan odpisów aktualizujących wartość należności


Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	756.75615.0310	49 508,30	479,42	0,00	0,00	49 987,72
2	756.75615.0320	155 084,59	31 474,00			186 558,59
3	756.75615.0340	556,00	690,40			1 246,40
4	756.75616.0310	126 664,34		22 565,84		104 098,50
5	756.75616.0320	38 580,90		10 646,68		27 934,22
6	756.75616.0330	166,90			166,30	0,60
7	756.75616.0340	53 634,81		40 745,05		12 889,76
8	756.75615.0910	195 323,00			1 626,00	193 697,00
9	756.75616.0910	196 344,00			61 193,00	135 151,00
10	900.90002.0490	1 791,47	10 671,01			12 462,48
11	700.70005.0550	4 005,33	199,20			4 204,53
12	700.70005.0750	440 296,16	22 072,56			462 368,72
13	700.70005.0920	176 152,59	28 504,74			204 657,33
14	801.80195.0940	4 210,40			723,92	3 486,48
15	801.80195.0920	1 967,37			129,08	1 838,29
16	900.90002.0910	685,00	3 771,00			4 456,00
17	926.92695.2910	0,00				0,00
18	926.92695.0920	0,00				0,00
RAZEM		1 444 971,16	97 862,33	73 957,57	63 838,30	1 405 037,62

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Rezerwa na zobowiązania wobec Remondis	63 829,30		63 829,30		0,00
RAZEM		63 829,30	0,00	63 829,30	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	35 421,99	1 568 321,89			
	Środki trwałe w budowie	1 890 593,96	338 394,27			2 037 604,14
RAZEM		1 926 015,95	1 906 716,16	0,00	0,00	2 037 604,14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 092351280		<p style="text-align: center;">62425D109B2907A9</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	300 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Koperska
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

Krzysztof Paweł Dereziński
(kierownik jednostki)