

ZARZĄDZENIE NR 60/2023
BURMISTRZA ZAKROCZYMIA

z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Zakroczym za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Zakroczymiu sprawozdanie finansowe gminy Zakroczym sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Zakroczym, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) bilansu jednostek budżetowych (łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) rachunku zysków i strat jednostki (łącznie rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki (łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) informacji dodatkowej gminy Zakroczym do sprawozdania finansowego (łącznie informacja obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego jednostek budżetowych oraz bilansu z wykonania budżetu gminy Zakroczym), sporządzonej na dzień 31 grudnia 2022 roku, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

/-/ **Artur Ciecierski**

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658 i 803.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAKROCZYM ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAKROCZYM sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 58A5DF30AD1D90A4 
Numer identyfikacyjny REGON 013270399		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 072 362,08	9 714 121,30	I Zobowiązania	10 342 927,61	9 312 194,16
I.1 Środki pieniężne	10 072 362,08	9 714 121,30	I.1 Zobowiązania finansowe	10 190 079,79	9 036 678,06
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 111 144,06	8 288 710,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 157 526,08	1 160 012,35
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	961 218,02	1 425 410,90	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 032 553,71	7 876 665,71
II Należności i rozliczenia	301 458,47	49 106,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	142 403,37	92 643,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10 444,45	182 872,43
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-300 761,98	54 362,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 355 156,40	-98 039,73
II.2 Należności od budżetów	256 824,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 316 307,01	1 316 274,87
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	44 634,47	49 106,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 638,08	4 124,35	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-961 150,61	-1 414 314,60
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	961 150,61	1 414 314,60
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 617 068,99	-1 261 912,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	333 293,00	400 796,00
Suma aktywów	10 375 458,63	9 767 352,44	Suma pasywów	10 375 458,63	9 767 352,44

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski

zarząd

BeSTia

58A5DF30AD1D90A4

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski

zarząd

BeSTia

58A5DF30AD1D90A4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAKROCZYM ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM Numer identyfikacyjny REGON 013270399	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E8A9FE0AEF7F2852 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 338 612,37	68 054 994,60	A Fundusz	55 890 145,79	65 141 242,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	791 589,55	A.I Fundusz jednostki	43 844 809,50	55 033 506,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 092 197,85	64 354 322,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 045 336,29	10 107 735,71
A.II.1 Środki trwałe	51 639 241,65	58 529 783,02	A.II.1 Zysk netto (+)	30 715 746,77	32 026 639,02
A.II.1.1 Grunty	21 931 065,75	22 268 712,01	A.II.2 Strata netto (-)	-18 670 410,48	-21 918 903,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 645 057,98	3 602 752,98	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	28 877 329,64	35 014 894,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	199 879,76	429 800,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	569 907,91	780 094,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	61 058,59	36 282,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 468 509,66	5 777 253,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 452 956,20	5 824 539,72	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	2 041 132,94	2 730 714,04
A.III Należności długoterminowe	3 241 914,52	2 904 582,31	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	530 264,35	853 225,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 500,00	4 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 051,37	100 324,05
A.IV.1 Akcje i udziały	4 500,00	4 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207 900,52	447 933,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	671 501,21	702 138,36

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-05-17
(rok, miesiąc, dzień)
E8A9FE0AEF7F2852 Korekta nr 1

Artur Ciecierski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	271 891,12	248 374,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	241 636,09	267 450,00
B Aktywa obrotowe	3 020 043,08	2 863 501,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 375,58
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	92 888,28	106 893,17
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 888,28	106 893,17
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	3 427 376,72	3 046 539,65
B.II Należności krótkoterminowe	2 743 960,67	2 514 839,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	657 919,79	647 422,49			
B.II.2 Należności od budżetów	48 695,52	178 848,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 179,70			
B.II.4 Pozostałe należności	2 037 345,36	1 687 388,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 590,41	328 553,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	264 590,41	328 553,71			
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			

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
(główny księgowy)

2023-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Ciecierski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E8A9FE0AEF7F2852 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

Strona 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 492,00	20 108,00			
Suma aktywów	61 358 655,45	70 918 496,27	Suma pasywów	61 358 655,45	70 918 496,27

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2023-05-17
 (rok, miesiąc, dzień)
 E8A9FE0AEF7F2852 Korekta nr 1

Artur Ciecierski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie otwarcia na 2022 rok wykazana jest różnica pomiędzy wynikiem finansowym a funduszem jednostki w związku z likwidacją Szkoły Podstawowej w Emolinku w 2021 roku.
Korekta sprawozdania wynika z błędnie wykazanej kwoty funduszu jednostki oraz zobowiązań krótkoterminowych.
Korekta nie wpływa na wynik finansowy.

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

E8A9FE0AEF7F2852 Korekta nr 1

Artur Ciecierski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAKROCZYM ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM Numer identyfikacyjny REGON 013270399	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego E1F2BEF31E24D346 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 921 014,68	47 197 362,10	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 754 939,60	4 094 696,20	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11 492,00	8 616,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	332 682,53	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	41 154 583,08	42 761 367,37	
B. Koszty działalności operacyjnej	34 440 989,42	40 180 872,96	
B.I. Amortyzacja	2 133 721,93	2 028 444,01	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 616 203,27	3 364 373,78	
B.III. Usługi obce	6 340 200,44	7 008 858,29	
B.IV. Podatki i opłaty	514 256,44	563 866,22	
B.V. Wynagrodzenia	10 657 509,53	11 891 441,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 796 814,96	3 092 958,14	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 315 984,64	11 864 378,69	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	249 511,74	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	55 943,38	105 402,85	
B.X. Pozostałe obciążenia	10 354,83	11 638,24	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 480 025,26	7 016 489,14	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 459 686,39	3 432 152,32	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 706 241,99	2 874 538,67	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	753 444,40	557 613,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	776 824,84	655 896,23	

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

BeSTia

E1F2BEF31E24D346

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	776 824,84	655 896,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 162 886,81	9 792 745,23
G.	Przychody finansowe	160 160,03	920 560,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	175,00
G.II.	Odsetki	144 484,94	681 102,31
G.III.	Inne	15 675,09	239 283,42
H.	Koszty finansowe	277 710,55	605 570,25
H.I.	Odsetki	118 970,78	582 593,41
H.II.	Inne	158 739,77	22 976,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 045 336,29	10 107 735,71
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)	12 045 336,29	10 107 735,71

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

BeSTia

E1F2BEF31E24D346

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

Strona 2 z 3

Strona 2

Wyjaśnienia do sprawozdania

Niezgodność między stanem na początek bieżącego roku a stanem na koniec roku ubiegłego wynika z likwidacji jednostki budżetowej - Szkoły Podstawowej w Emolinku.

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

BeSTia

E1F2BEF31E24D346

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAKROCZYM ul. Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM Numer identyfikacyjny REGON 013270399	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 66E66D712ACB01FB 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	45 781 685,89	43 844 809,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	77 629 494,77	94 397 067,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 241 663,49	30 715 746,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 125 246,31	50 786 109,82	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 212 629,73	11 132 552,73	
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	981 355,74	1 696 141,87	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	5 068 599,50	66 516,42	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	79 566 371,16	83 208 370,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 553 674,15	18 670 410,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 435 507,70	51 349 258,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 455 155,40	12 450 509,89	
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	1 490 675,96	432 751,82	
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	4 631 357,95	305 439,28	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	43 844 809,50	55 033 506,87	

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

BeSTia

66E66D712ACB01FB Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

Strona 1

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 045 336,29	10 107 735,71
III.1.	zysk netto (+)	30 715 746,77	32 026 639,02
III.2.	strata netto (-)	-18 670 410,48	-21 918 903,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 890 145,79	65 141 242,58

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Niezgodność między stanem na początek bieżącego roku a stanem na koniec roku ubiegłego wynika z likwidacji jednostki budżetowej - Szkoły Podstawowej w Emolinku.

Korekta sprawozdania wynika z błędnie wykazanych kwot zrealizowanych wydatków i dochodów budżetowych.

Korekta nie wpływa na wynik finansowy.

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
główny księgowy

2023-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Ciecierski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA ZAKROCZYM ul.Warszawska 7 05-170 ZAKROCZYM	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270399		A0E1A296B635FAD9 

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

Małgorzata Magdalena Kobrańska
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Artur Ciecierski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Magdalena Kobrzyńska
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Artur Ciecierski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zakroczym
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Warszawska 7, 05-170 Zakroczym
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 7, 05-170 Zakroczym
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane 6 jednostek (Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Wojszczycach, Szkoły Podstawowej im. Pomnik Wdzięczności w Zakroczymiu, Gminnego Przedszkola Publicznego "Radosne wzgórze" w Zakroczymiu, Gminnego Klubu Dziecięcego w Wygodzie Smoszewskiej, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu i Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu), Urzędu Miejskiego w Zakroczymiu oraz danych wynikających z bilansu wkonania budżetu (Organu).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęto zasady (polityki) rachunkowości oraz stosowano rozwiązania zgodne z zasadami ujętymi w ustawie o rachunkowości, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych gminy Zakroczym sporządzone zostały zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Sprawozdania obejmują bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową. W gminie Zakroczym: 1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 3. Aktywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 4. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: 1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w decyzji, 3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 6. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 7. Wycenia się: 1) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe, według cen nabycia,

	3) należności długoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, 4) mienie zlikwidowanych jednostek, według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe, według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe, w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych, wycenia się według kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na dzień wyceny, 8) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na dzień wyceny, 10) krótkoterminowe papiery wartościowe, według cen nabycia lub cen (wartości) rynkowej, 11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, według wartości nominalnej, 12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń, w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, lub naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału, 13) pozostałe zobowiązania niewymagalne, w wartości nominalnej, 14) rozliczenia międzyokresowe bierne, według wartości nominalnej. 8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia miesiąca według otrzymanych poleceń księgowych. 9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 10. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od ich charakteru), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. 11. Odpisów umorzeniowych dokonuje się za okresy roczne. 12. W gminie Zakroczym stosuje się stawki amortyzujące zgodne z obowiązującym wykazem rocznych stawek amortyzujących. 13. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 14. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową czyli systematycznego rozłożenia wartości początkowej w ciągu dwóch lat, w wysokości 50% stawki umorzeniowej od wartości zakupu. Odpisów umorzeniowych dokonuje się za okresy roczne. 15. Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy. 16. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki budżetowej prowadzą konta w zespole "4" "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 17. Przychody z tytułu dochodów budżetu gminy Zakroczym ujmowane są w ewidencji na koniec miesiąca na podstawie jednostkowych sprawozdań Rb-27S w organie, a dotacje, subwencje, udziały oraz dochody z urzędów skarbowych ujmowane są na bieżąco na koncie 901 w organie.
5.	inne informacje
	Dokonano wyłączeń rozliczeń między jednostkami w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Wyłączeń dokonano w łącznych sprawozdaniach finansowych, tj.: - bilansie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), - zestawieniu zmian w funduszu jednostki. W bilansie jednostek budżetowych, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu jednostki zachodzi niezgodność w stanie na początek roku względem stanu na koniec roku 2021, co wynika z braku w roku bieżącym zlikwidowanej jednostki budżetowej - Szkoły Podstawowej w Emolinku. Jednostka ta została zlikwidowana z dniem 31.08.2021 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Wykazane informacje wynikają z obrotów i sald następujących kont: 011, 013, 014, 020, 071, 072
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Z uwagi na znaczącą ilość składników mienia stanowiących środki trwałe, gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu 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 wieczystie
	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
	Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 4
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)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 479 776,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 448 323,71 zł
c)	powyżej 5 lat
	2 948 566,00 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
	Tabela nr 6.
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			aktualizacja	przychody (nabycie) budowa	inne	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	przemieszczenie	przekształcenie		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	253 987,71	0,00	844 244,94	0,00	0,00	844 244,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 232,65
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	253 987,71	0,00	844 244,94	0,00	0,00	844 244,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 232,65
2.1.	Grunty	21 931 065,75	0,00	757 979,83	50 918,00	0,00	808 897,83	378 010,57	0,00	50 936,00	0,00	42 305,00	471 251,57	22 268 712,01
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 645 057,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 305,00	42 305,00	3 602 752,98
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 931 934,66	0,00	9 390 620,27	22 140,00	6 541,68	9 419 301,95	57 122,10	73 308,08	1 533 956,90	6 541,68	0,00	1 670 928,76	65 680 307,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 675,63	0,00	278 235,84	16 104,00	0,00	294 339,84	0,00	73 710,71	50 470,07	0,00	0,00	124 180,78	1 846 834,69
2.4.	Środki transportu	2 326 767,04	0,00	463 030,25	0,00	0,00	463 030,25	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	2 758 797,29
2.5.	Inne środki trwałe	230 013,12	0,00	0,00	11 637,78	0,00	11 637,78	0,00	60 901,46	19 613,49	0,00	0,00	80 514,95	161 135,95
2.	Razem środki trwałe	84 096 456,20	0,00	10 889 866,19	100 799,78	6 541,68	10 997 207,65	435 132,67	207 920,25	1 685 976,46	6 541,68	42 305,00	2 377 876,06	92 715 787,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 452 956,20	0,00	10 177 917,47	933 487,10	0,00	11 111 404,57	0,00	0,00	8 739 821,05	0,00	0,00	8 739 821,05	5 824 539,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	87 549 412,40	0,00	21 067 783,66	1 034 286,88	6 541,68	22 108 612,22	435 132,67	207 920,25	10 425 797,51	6 541,68	42 305,00	11 117 697,11	98 540 327,51
III.	Pozostałe środki trwałe	345 832,97	0,00	13 862,31	0,00	0,00	13 862,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 695,28
IV.	Zbiory biblioteczne	174 332,08	0,00	18 077,37	0,00	0,00	18 077,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 409,45

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	253 987,71	0,00	52 655,39	0,00	52 655,39	0,00	0,00	0,00	0,00	306 643,10	0,00	791 589,55
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	253 987,71	0,00	52 655,39	0,00	52 655,39	0,00	0,00	0,00	0,00	306 643,10	0,00	791 589,55
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 054 605,02	0,00	1 670 444,21	5 657,33	1 676 101,54	11 500,02	48 366,02	5 426,70	65 292,74	30 665 413,82	28 877 329,64	35 014 894,03
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 476 795,87	0,00	48 314,96	16 104,00	64 418,96	0,00	73 710,71	50 470,07	124 180,78	1 417 034,05	199 879,76	429 800,64
2.3.	Środki transportu	1 756 859,13	0,00	243 724,73	0,00	243 724,73	0,00	0,00	21 880,83	21 880,83	1 978 703,03	569 907,91	780 094,26
2.4.	Inne środki trwałe	168 954,53	0,00	31 543,16	0,00	31 543,16	0,00	60 901,46	14 742,36	75 643,82	124 853,87	61 058,59	36 282,08
2.	Razem środki trwałe	32 457 214,55	0,00	1 994 027,06	21 761,33	2 015 788,39	11 500,02	182 978,19	92 519,96	286 998,17	34 186 004,77	29 708 175,90	36 261 071,01
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 452 956,20	5 824 539,72
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	32 457 214,55	0,00	1 994 027,06	21 761,33	2 015 788,39	11 500,02	182 978,19	92 519,96	286 998,17	34 186 004,77	33 161 132,10	42 085 610,73
III.	Pozostałe środki trwałe	345 832,97	0,00	13 862,31	0,00	13 862,31	0,00	0,00	0,00	0,00	359 695,28	0,00	0,00
IV.	Zbiory biblioteczne	174 332,08	0,00	18 077,37	0,00	18 077,37	0,00	0,00	0,00	0,00	192 409,45	0,00	0,00

Tabela nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	131 500,00	0,00	0,00	131 500,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	650 000,00	0,00	0,00	650 000,00
Razem		781 500,00	0,00	0,00	781 500,00

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udziały	45	4 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	45	4 500,00 zł
	Razem	45	4 500,00 zł	0	0,00 zł	0	0,00 zł	45	4 500,00 zł

Tabela nr 5

Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna	496 404,22	-10 204,34	0,00	0,00	486 199,88
2.	Należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	34 774,41	4 831,63	0,00	0,00	39 606,04
3.	Fundusz alimentacyjny	4 348 408,88	34 277,35	0,00	0,00	4 382 686,23
4.	Podatek od środków transportowych (os. fiz.)	36 694,84	2 464,00	0,00	0,00	39 158,84
5.	Odsetki	31 513,00	5 564,00	0,00	0,00	37 077,00
6.	Podatek od środków transportowych (os. pr.)	19 163,40	1 184,00	17 869,40	0,00	2 478,00
7.	Odsetki	6 597,00	1 815,28	7 604,28	0,00	808,00
8.	Podatek rolny (os. fiz.)	41 854,39	7 132,55	14 756,94	0,00	34 230,00
9.	Odsetki	26 553,00	6 119,12	18 869,12	0,00	13 803,00
10.	Podatek leśny (os. fiz.)	292,06	1,00	33,63	0,00	259,43
11.	Odsetki	9,00	28,00	0,00	0,00	37,00
12.	Wieczyste użytkowanie	88 510,05	3 167,00	37 049,24	0,00	54 627,81
13.	Odsetki	40 160,13	7 140,93	13 556,64	0,00	33 744,42
14.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	213 923,47	65 959,77	25 915,75	0,00	253 967,49
15.	Odsetki	36 896,02	32 649,92	4 588,26	0,00	64 957,68
16.	Podatek leśny (os. pr.)	126,00	0,00	126,00	0,00	0,00
17.	Odsetki	0,00	27,00	27,00		0,00
18.	Podatek rolny (os. pr.)	687,00	0,00	687,00	0,00	0,00
19.	Odsetki	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00
20.	Podatek od nieruchomości (os. pr.)	333 954,38	228 730,21	332 833,82	0,00	229 850,77
21.	Odsetki	152 515,00	7 824,00	157 033,00	0,00	3 306,00
22.	Podatek od nieruchomości (os. fiz.)	223 793,43	15 340,48	43 525,12	0,00	195 608,79
23.	Odsetki	153 755,00	28 057,90	35 250,90	0,00	146 562,00
24.	Oary (os. fiz.)	0,00	29 242,60	0,00	0,00	29 242,60
25.	Odsetki	0,00	5 796,04	0,00	0,00	5 796,04
26.	Przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	129,90	1 739,84	0,00	0,00	1 869,74
27.	Odsetki	9,48	307,16	0,00	0,00	316,64
Razem:		6 286 745,06	479 195,44	709 747,10	0,00	6 056 193,40

Tabela nr 6

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyt konsolidacyjny 140/003/2013	4 604 566,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	8 348 146,00 zł
2.	Kredyt 068/001/2018	1 520 000,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	2 000 000,00 zł
3.	Kredyt 114/003/2019	2 650 000,00 zł	weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	3 000 000,00 zł
4.	Pożyczka 109/16/GW/P	257 987,71 zł	weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową	576 371,71 zł
Razem:		9 032 553,71 zł	Razem:	13 924 517,71 zł

Tabela nr 7

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.					
Lp.	Rodzaj gwarancji	stan na 01.01.2022 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	274 999,52 zł	1 014 514,69 zł	145 375,00 zł	1 144 139,21 zł
2.	Poręczenie	16 650,00 zł	- zł	- zł	16 650,00 zł
	Razem:	291 649,52 zł	1 014 514,69 zł	145 375,00 zł	1 160 789,21 zł

Tabela nr 8

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
wg stanu na dzień 31.12.2022 r.		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	23 604,42
2.	Nagrody jubileuszowe	120 089,18
3.	Świadczenia urlopowe	21 119,53
4.	Inne	12 789,63
Razem:		177 602,76

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 60/2023
Burmistrza Zakroczymia
z dnia 30 maja 2022 r.
w sprawie przekazania sprawozdania
finansowego gminy Zakroczym za 2022 rok**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego przekazuje się organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 270 ustawy o finansach publicznych, składa się z następujących elementów:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Zakroczym za 2022 rok,
- 2) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2022 rok,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych w wariantcie porównawczym za 2022 rok,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2022 rok,
- 5) informacji dodatkowej gminy Zakroczym do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia zawiera bilans z wykonania budżetu gminy Zakroczym, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie to dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu gminy Zakroczym.

Na wartość aktywów składają się:

- środki pieniężne,
- należności i rozliczenia,
- rozliczenia międzyokresowe.

Na wartości pasywów składają się:

- zobowiązania
- aktywa netto budżetu,
- rozliczenia międzyokresowe.

Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia zawiera łączny bilans jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, obejmujący dane wynikające z bilansu 7 jednostek budżetowych gminy Zakroczym, tj.:

- Urzędu Miejskiego w Zakroczymiu,
- Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Wojszczykach,
- Szkoły Podstawowej im. Pomnik Wdzięczności w Zakroczymiu,

- Gminnego Przedszkola Publicznego „Radosne Wzgórze” w Zakroczymiu,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakroczymiu,
- Gminnego Klubu Dziecięcego w Wygodzie Smoszewskiej,
- Zakładu Gospodarki Komunalnej w Zakroczymiu.

Dostarcza on informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych gminy Zakroczym. Na wartość aktywów składają się aktywa trwałe i obrotowe. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych i rozliczenia międzyokresowe.

Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia zawiera łączny rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat 7 jednostek budżetowych gminy Zakroczym.

Wynik finansowy prezentuje się w podziale na poniższe obszary działalności:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,
- koszty z działalności operacyjnej,
- zysk z działalności podstawowej (wynik finansowy jest wartością dodatnią, wówczas gdy przychody przewyższają koszty),
- pozostałe przychody operacyjne,
- pozostałe koszty operacyjne,
- przychody finansowe,
- koszty finansowe,
- zysk netto.

Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia zawiera łączne zestawienie zmian w funduszu, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, obejmuje dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu 7 jednostek budżetowych gminy Zakroczym.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki dostarcza informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia zawiera łączną informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2022 rok i obejmuje dane wynikające z informacji dodatkowych 7 jednostek budżetowych gminy Zakroczym oraz danych wynikających z Bilansu z Wykonania Budżetu (Organu). Część I informacji dodatkowej dostarcza szczegółowych danych na temat gminy Zakroczym (są to dane identyfikacyjne jednostki, opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów). W części II znajdują się dodatkowe objaśnienia i informacje, zawierające dane opisowe i liczbowe stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych zaprezentowanych w poszczególnych częściach sprawozdania finansowego.