


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOZŁOWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 20FB44B4CDA1C1BC 
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 309 722,94	7 751 044,75	I Zobowiązania	3 436 134,00	4 112 724,45
I.1 Środki pieniężne	7 309 722,94	7 751 044,75	I.1 Zobowiązania finansowe	3 429 947,52	3 941 954,19
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 062 042,55	7 701 044,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	129 947,52	1 321 954,19
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	247 680,39	50 000,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 300 000,00	2 620 000,00
II Należności i rozliczenia	121 755,76	4 110,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 183,87	170 760,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2,61	10,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 496 991,22	3 119 803,49
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 283 010,06	820 509,57
II.2 Należności od budżetów	121 755,76	4 110,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 283 010,06	820 509,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	4 811,52	21 645,19	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	247 680,39	50 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 033 699,23	2 249 293,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	503 165,00	544 272,00
Suma aktywów	7 436 290,22	7 776 799,94	Suma pasywów	7 436 290,22	7 776 799,94

Piotr Radzewicz
skarbnik

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
zarząd

BeSTia

20FB44B4CDA1C1BC

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Piotr Radzewicz
skarbnik

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
zarząd

BeSTia

20FB44B4CDA1C1BC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego AC8A969A7FACD096 
Numer identyfikacyjny REGON 510742994	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	35 694 321,40	44 311 201,64	A Fundusz	41 312 671,04	45 321 391,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 598,25	0,00	A.I Fundusz jednostki	33 248 272,56	39 661 536,24
A.II Rzeczowe aktywa trwale	34 775 669,47	43 296 147,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 064 398,48	5 659 855,38
A.II.1 Środki trwale	32 124 386,31	40 431 697,78	A.II.1 Zysk netto (+)	8 064 398,48	5 659 855,38
A.II.1.1 Grunty	8 300 279,67	8 423 214,32	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 682,00	111 682,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 132 503,83	30 956 473,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	245 984,65	615 181,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	308 618,57	249 453,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	136 999,59	187 374,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 481 219,56	6 974 727,67
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	2 651 283,16	2 864 450,18	D.I Zobowiązania długoterminowe	74 110,92	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 406 054,96	6 973 673,99
A.III Należności długoterminowe	1 053,68	1 053,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 527,00	5 250 809,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	914 000,00	1 014 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 075,00	86 136,00
A.IV.1 Akcje i udziały	914 000,00	1 014 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	232 510,23	247 172,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	668 941,67	722 739,55

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC8A969A7FACD096

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	135 170,05	279 057,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 525,70	195 321,00
B Aktywa obrotowe	7 099 569,20	7 984 917,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	47 956,94	239 168,63	D.II.8 Fundusze specjalne	203 305,31	192 438,44
B.I.1 Materiały	47 956,94	145 632,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	203 305,31	192 438,44
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	93 535,86	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 053,68	1 053,68
B.II Należności krótkoterminowe	6 744 791,46	7 308 390,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	2,70	95 061,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 744 788,76	7 213 329,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 820,80	437 358,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	306 820,80	437 358,13			
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			

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC8A969A7FACD096

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	42 793 890,60	52 296 119,29	Suma pasywów	42 793 890,60	52 296 119,29

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)
AC8A969A7FACD096

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-26
(rok, miesiąc, dzień)
AC8A969A7FACD096

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742994			Wysłać bez pisma przewodniego 081D8CF93E3E6F56 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 922 042,08	40 474 290,86
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	69 105,25
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		37 922 042,08	40 405 185,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		30 202 586,59	35 257 131,80
B.I.	Amortyzacja		1 390 166,55	1 420 156,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 102 694,02	3 269 484,47
B.III.	Usługi obce		2 990 699,90	4 105 317,74
B.IV.	Podatki i opłaty		12 427,63	17 522,59
B.V.	Wynagrodzenia		10 051 074,57	10 787 929,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 727 439,17	2 846 801,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		10 928 084,75	12 809 918,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 719 455,49	5 217 159,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne		228 400,17	90 004,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		228 400,17	90 004,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne		65 275,31	63 632,02

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
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	65 275,31	63 632,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 882 580,35	5 243 531,90
G.	Przychody finansowe	251 398,64	636 904,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	251 398,64	636 904,80
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	69 580,51	220 581,32
H.I.	Odsetki	65 560,39	218 063,42
H.II.	Inne	4 020,12	2 517,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 064 398,48	5 659 855,38
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)	8 064 398,48	5 659 855,38

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

BeSTia

081D8CF93E3E6F56

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		Wysłać bez pisma przewodniego EA39CC6C4E33F768 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 167 922,64	32 063 140,54	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	57 112 378,67	78 973 932,32	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	22 961 352,37	27 794 535,11	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	32 247 786,30	41 032 020,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	573 541,50	147 600,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 890,00	210 167,02	
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	1 325 808,50	9 789 609,62	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 322 454,52	72 418 766,45	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 817 882,76	20 555 990,96	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 057 821,32	40 675 738,92	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 261 084,48	10 977 587,16	
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	185 665,96	150 691,80	
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	0,00	58 757,61	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 248 272,56	39 661 536,24	

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 064 398,48	5 659 855,38
III.1.	zysk netto (+)	8 064 398,48	5 659 855,38
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 312 671,04	45 321 391,62

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień


Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Piotr Radzewicz
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marek Antoni Wolszczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742994		<p style="text-align: center;">7B7B072E59FAF056</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	571 733,07

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Radziewicz
(główny księgowy)

2023.01.26
rok mies. dzień

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Piotr Radzewicz
(główny księgowy)

2023.01.26
rok mies. dzień

Marek Antoni Wolszczak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kozłowo
1.2	siedzibę jednostki Kozłowo
1.3	adres jednostki 13-124 Kozłowo, ul. Mazurska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność publiczna – wykonywanie zadań własnych gminy i zleconych ustawami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022r. – 31-12-2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące 7 jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Kozłowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozłowie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Kozłowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kozłowie, Szkoła Podstawowa w Zaborowie, Szkoła Podstawowa w Szkotowie, Szkoła Podstawowa w Rogożu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania. 3. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: meble, środki dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne i są umarzane i amortyzowane za okres całego roku. 5. Próg istotności środków trwałych wynosi 1.000,00 zł. 6. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
5.	inne informacje

	W sprawozdaniu łącznym stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami na początek okresu sprawozdawczego. Wyłączenia dokonywane są w zakresie: wzajemnych należności i zobowiązań, wzajemnych przychodów i kosztów oraz nieodpłatnie przekazywanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na podstawie prowadzonej w jednostkach ewidencji na koncie pozabilansowym 976 – „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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

	Tabela nr 11
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12
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
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 15
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 15
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
	Tabela nr 15
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Piotr Radzewicz- Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Piotr Radzewicz

2023-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Wolszczak- Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

GINA KOZŁOWO
ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

WÓJT
Marek Wolszczak

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		Przychód (nabycie)	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne *	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				
						Zbycie	Likwidacja			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	388 845,79	8 371,65			8 371,65		70 279,00		70 279,00	326 938,44
2. Razem środki trwałe	55 921 579,77	11 576 838,11	9 655,00	38 846,17	11 625 339,28	117 770,53	215 518,32	1 139 313,88	1 472 602,73	66 074 316,32
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 300 279,67	229 242,15			229 242,15	106 307,50			106 307,50	8 423 214,32
2.1.1. Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 682,00									
2.1.2. Grunty - użytkowanie wieczyste		210 130,00			210 130,00					111 682,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	41 131 996,67	9 240 478,94	9 655,00		9 250 133,94	11 463,03	45 929,46		57 392,49	50 324 738,12
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 648 956,98	1 817 396,71		38 262,12	1 855 658,83	0,00	161 988,08	1 052 622,41	1 214 610,49	3 290 005,32
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	947 188,96	468 103,70			468 103,70		95 458,24		95 458,24	1 319 834,42
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 701 768,02	1 349 293,01		38 262,12	1 387 555,13		66 529,84	1 052 622,41	1 119 152,25	1 970 170,90
2.4. Środki transportu (gr. KŚT)	681 449,63				0,00			45 749,42	45 749,42	635 700,21
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 158 896,82	289 720,31		584,05	290 304,36		7 600,78	40 942,05	48 542,83	3 400 658,35
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	627 938,96	101 150,86			101 150,86				0,00	729 089,82
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 530 957,86	188 569,45		584,05	189 153,50		7 600,78	40 942,05	48 542,83	2 671 568,53
3. Zbiory biblioteczne	377 251,96	27 740,47			27 740,47		5 858,52		5 858,52	399 133,91
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	56 687 677,52	11 612 950,23	9 655,00	38 846,17	11 661 451,40	117 770,53	291 655,84	1 139 313,88	1 548 740,25	66 800 388,67

(*) 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

GMINA KOZŁOWO
ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowanych i finansowanych

Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
I	2	3
Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	NIE DOTYCZY	
Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi		
Razem	0,00	0,00

WÓJT
Gminy
Marek Wolszczak

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Rudziewicz

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		3	4-5
1	2	4	5	3	4-5	6
796/6, działka zabudowana w postaci fragmentów ogrodzenia i budowli mrowanej o pow. 11 m ² , 796/9 zabudowana w postaci drogi utwardzonej asfaltem o pow. 1 400 m ² , drogi utwardzonej płytami betonowymi o pow. 153 m ² , lini kablowej oświetleniowej wraz z 2 szt. słupów typu WZ-9	Powierzchnia działki 796/6 (h) 0,0293 Powierzchnia działki 796/9 (h) 0,5531	0,0293 h 0,5531 h			0,0293 h 0,5531 h	0,0293 h 0,5531 h
	Wartość (zł)	210 130,00			210 130,00	210 130,00
	Powierzchnia (h)					
	Wartość (zł)					
	Powierzchnia (h)					
	Wartość (zł)					
	Powierzchnia (h)					
	Wartość (zł)					

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziwiłł

WOJTA
Marek Wojszczał

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3

13-124 Kozłowo

NIP 984-02-09-741

Tabela nr 6

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
I	2
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	64 040,87
Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów	0,00
Razem	64 040,87

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Marek Wołszczak

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Liczba (*)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Akcje					
Udziały	1 069	1 014 000,00			1 014 000,00
Służne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					

(*) podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr RadziejewiczWÓJT
Marek Wołoszczak

GMINA KOZŁOWOul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo

NIP 984.02.09.741

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I		3	4	5	6	7
I	Należności jednostki budżetowej	900 314,34	1 412,00		25 319,52	876 406,82
I 1.	Należności długoterminowe					
I 2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	900 314,34	1 412,00		25 319,52	876 406,82
I 2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	361 884,48	1 412,00			363 296,48
I 2.2.	Należności od budżetów					
I 2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I 2.4.	Pozostałe należności	538 429,86			25 319,52	513 110,34
II	Należności finansowe					

WÓJT
Gminy
Marek WołszczakSKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziwiłł

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
I	2	3	4	5	6	7
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I 1.	Na sprawy sądowe					
I 2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I 3.	Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I 4.	Na kary					
I 5.	Inne					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

WOJCI
Gryń
Annek Wolszczak

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Nadziejewicz

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3
Tabela nr 10 13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyty	2 620 000,00			2 620 000,00
	Razem	2 620 000,00	0,00	0,00	2 620 000,00

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Marek Wojszczałak

GMINA KOZŁOWO
ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	NIE DOTYCZY

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Marek Wołoszczak

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3

13-124 Kozłowo

NIP 984-02-09-741

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	4	5	4	5
Weksel								
Hipoteka			1 252 508,64		1 252 508,64			
Zastaw								
Inne								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 508,64	1 252 508,64	0,00	0,00

WÓJT
Gmina Kozłowo
Marek Wolszczak

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziewicz

GMINA KOZŁOWO
ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadnia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	1 178 116,32		606 383,25	571 733,07
- udzielone gwarancje i poręczenia	1 178 116,32		606 383,25	571 733,07
- kaucje i wadnia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	1 178 116,32	0,00	606 383,25	571 733,07

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Marek Wolszczał

GMINA KOZŁOWO

ul. Mazurska 3
13-124 Kozłowo
NIP 984-02-09-741

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV, a tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa bilansu - poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	NIE DOTYCZY	

SKARBNIK GMINY
mgr Piotr Radziejewicz

WÓJT
Gniezno
Marek Wołoszyn

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykorzystanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym	316 009,02	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	231 380,70	
2.2.	Odprawy	70 420,74	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	14 207,58	
2.4.	Inne:		
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	9 773 242,54	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych		
	Inne informacje:		
8.	- wzajemne rozliczenia między jednostkami: nieodpłatne przekazanie środków trwałych w ramach projektu "Cyfrowa Gmina" - 34 722,90 zł	34 722,90	Wyłączeniu podlega urządzenie wielofunkcyjne Canon ze względu na nieodpłatne przekazanie z UG Kozłowo do GOPS Kozłowo w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz. I.1.6 i I.2.6