

**UCHWAŁA NR LXX/457/2023
RADY GMINY STARE MIASTO**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Stare Miasto oraz sprawozdania
z wykonania budżetu Gminy Stare Miasto za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy Stare Miasto uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Stare Miasto za 2022 rok, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Stare Miasto za 2022 rok, stanowiący zał. nr 1 do uchwały,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych gminy Stare Miasto za 2022 rok, stanowiący zał. nr 2 do uchwały,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych gminy Stare Miasto za 2022 rok, stanowiący zał. nr 3 do uchwały,
- 4) łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych gminy Stare Miasto za 2022 rok, stanowiący zał. nr 4 do uchwały.
- 5) łączna informacja dodatkowa obejmująca dane samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, stanowiąca zał. nr 5 do uchwały.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Stare Miasto za 2022 rok, stanowiące załącznik nr 6 do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Halina Turajska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STARE MIASTO ul.Główna 16b 62-571 STARE MIASTO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina STARE MIASTO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A601E1DFA2BC915 
Numer identyfikacyjny REGON 311019303		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 628 934,50	7 856 898,37	I Zobowiązania	19 687 454,89	18 209 727,96
I.1 Środki pieniężne	15 628 934,50	7 856 898,37	I.1 Zobowiązania finansowe	19 667 000,00	18 167 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 407 119,79	6 266 492,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 221 814,71	1 590 405,63	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 667 000,00	18 167 000,00
II Należności i rozliczenia	767 849,69	46 646,83	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 346,22	2 622,34
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	9 108,67	40 105,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 325 678,70	-11 483 581,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 793 663,38	-6 494 817,02
II.2 Należności od budżetów	656 558,00	6 542,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 006 369,42	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	111 291,69	40 104,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 945 197,02
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 212 706,04	-1 549 620,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 212 706,04	1 549 620,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 332 048,12	-6 538 384,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 035 008,00	1 177 399,00
Suma aktywów	16 396 784,19	7 903 545,20	Suma pasywów	16 396 784,19	7 903 545,20

JOLANTA SOBCZAK
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
zarząd

BeSTia

5A601E1DFA2BC915

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

JOLANTA SOBCZAK

skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała

zarząd

BeSTia

5A601E1DFA2BC915

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STARE MIASTO ul.Główna 16b 62-571 STARE MIASTO Numer identyfikacyjny REGON 311019303	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego DDDCBA18FC9CD91B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	90 049 246,32	101 769 457,02	A Fundusz	88 427 709,23	100 424 217,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 410,39	12 148,32	A.I Fundusz jednostki	74 685 652,96	94 273 290,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 367 001,29	101 097 298,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 742 056,27	6 150 926,90
A.II.1 Środki trwałe	85 837 839,73	97 697 676,35	A.II.1 Zysk netto (+)	67 000 480,31	60 831 815,73
A.II.1.1 Grunty	12 939 177,30	15 762 774,06	A.II.2 Strata netto (-)	-53 258 424,04	-54 680 888,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	571 325,00	571 325,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 959 327,02	81 281 659,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	412 046,73	331 009,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	442 259,69	259 068,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	85 028,99	63 164,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 601 414,02	4 608 062,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 529 161,56	3 399 622,35	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	3 600 589,38	4 608 062,93
A.III Należności długoterminowe	824,64	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	308 299,60	1 053 212,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	660 010,00	660 010,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 792,51	275,08
A.IV.1 Akcje i udziały	660 010,00	660 010,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	349 657,71	372 966,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 844 292,29	1 963 846,04

JOLANTA SOBCZAK
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Puchała

(kierownik jednostki)

BeSTia

DDDCBA18FC9CD91B

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 814,57	237 660,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	333 602,29	376 953,58
B Aktywa obrotowe	1 979 876,93	3 262 823,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	111 291,69	40 104,22
B.I Zapasy	13 592,83	189 389,11	D.II.8 Fundusze specjalne	572 838,72	563 044,56
B.I.1 Materiały	13 592,83	27 164,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	572 838,72	563 044,56
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	162 225,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	824,64	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 273 533,82	2 286 541,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 920,33	14 492,92			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 271 613,49	2 272 049,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	692 513,34	786 892,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	571 763,01			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	692 513,34	215 129,37			
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			

JOLANTA SOBCZAK
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Puchała

(kierownik jednostki)

BeSTia

DDDCBA18FC9CD91B

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	236,94	0,00			
Suma aktywów	92 029 123,25	105 032 280,48	Suma pasywów	92 029 123,25	105 032 280,48

 JOLANTA SOBCZAK
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DDDCBA18FC9CD91B

 Dariusz Puchała

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

JOLANTA SOBCZAK
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

DDDCBA18FC9CD91B

Dariusz Puchała

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA STARE MIASTO ul.Główna 16b 62-571 STARE MIASTO Numer identyfikacyjny REGON 311019303			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego FCF21427F57AC6C7 	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	84 106 065,21	80 672 580,55	
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	666 259,13	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	84 106 065,21	80 006 321,42	
B.	Koszty działalności operacyjnej	69 574 223,85	74 273 296,61	
B.I.	Amortyzacja	3 993 642,86	4 231 903,76	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 440 095,13	3 791 947,90	
B.III.	Usługi obce	5 690 285,14	6 415 040,97	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 168 635,18	971 304,80	
B.V.	Wynagrodzenia	25 907 556,57	27 825 670,20	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 133 063,13	7 666 757,54	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	486 261,07	620 604,48	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	738 598,65	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 754 684,77	22 006 427,63	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	5 040,68	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 531 841,36	6 399 283,94	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 676 308,45	749 286,58	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	82 286,20	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 676 308,45	667 000,38	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 656 628,65	113 983,25	

JOLANTA SOB CZAK
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
kierownik jednostki

BeSTia

FCF21427F57AC6C7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

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	1 656 628,65	113 983,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 551 521,16	7 034 587,27
G.	Przychody finansowe	124 795,43	281 283,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	477,67	488,16
G.II.	Odsetki	124 317,76	280 795,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	934 260,32	1 164 943,56
H.I.	Odsetki	339 883,50	1 050 066,60
H.II.	Inne	594 376,82	114 876,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 742 056,27	6 150 926,90
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)	13 742 056,27	6 150 926,90

JOLANTA SOBCZAK
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
kierownik jednostki

BeSTia

FCF21427F57AC6C7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

JOLANTA SOBCZAK

główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała

kierownik jednostki

BeSTia

FCF21427F57AC6C7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STARE MIASTO ul.Główna 16b 62-571 STARE MIASTO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 311019303		Wysłać bez pisma przewodniego 940E4A0F6F41A561 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	82 414 132,94	74 685 652,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	135 964 504,60	173 126 335,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	55 066 842,52	67 000 480,31	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	74 085 936,39	86 588 278,05	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 972 288,90	13 047 097,98	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	259 800,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	579 636,79	6 481 009,01	
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	0,00	9 470,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	143 691 754,58	149 069 284,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	50 695 029,01	48 676 810,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	18 296 799,17	18 701 695,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 197 231,81	16 020 458,58	
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	707 187,95	1 971 223,94	
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	65 795 506,64	63 699 095,74	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	74 685 652,96	94 273 290,65	

JOLANTA SOBCZAK
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
kierownik jednostki

BeSTia

940E4A0F6F41A561

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 742 056,27	6 150 926,90
III.1.	zysk netto (+)	67 000 480,31	60 831 815,73
III.2.	strata netto (-)	-53 258 424,04	-54 680 888,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 427 709,23	100 424 217,55

JOLANTA SOBCZAK
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
kierownik jednostki

BeSTia

940E4A0F6F41A561

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.06

JOLANTA SOBCZAK
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Puchała
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: GMINA STARE MIASTO
1.2	siedzibę jednostki: STARE MIASTO
1.3	adres jednostki: UL.GŁÓWNA 16 B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Gmina Stare Miasto w oparciu o Statut uchwalony Uchwałą Rady Gminy Stare Miasto Nr LV/372/2018 z dnia 28 września 2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE JEDNOSTKOWE: 1. Szkoły Podstawowej im. prof. Zbigniewa Religii w Barczygłowie 2. Szkoły Podstawowej w Modle Królewskiej 3. Szkoły Podstawowej im. Bolesława Prusa w Liścu Wielkim 4. Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Żychlinie 5. Szkoły Podstawowej im. Miry Stanisławskiej-Meysztowicz w Żdżarach 6. Szkoły Podstawowej im. Józefa Bema w Starym Mieście 7. Przedszkola Samorządowego w Starym Mieście 8. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Mieście 9. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Starym Mieście z/s w Żychlinie 10. Urzędu Gminy Stare Miasto.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady (politykę) rachunkowości wprowadzono: Zarządzeniem Nr OOG.0050.196.2020 Wójta Gminy Stare Miasto z dnia 31-12-2020 roku ze zmianami (dla Urzędu Gminy i Jednostek Oświatowych) Poszczególne zasady zostały ujęte w następujących załącznikach: Nr 1 – ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań. Nr 2 – metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, Nr 3 – wykaz kont dla Budżetu Gminy Stare Miasto, wraz z przyjętymi zasadami zdarzeń [organ] Nr 4 – wykaz kont dla Urzędu Gminy Stare Miasto,

Nr 5 – Wykaz kont ksiąg głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej dla obsługiwanych jednostek budżetowych – oświatowych,
Nr 6 – Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków europejskich
Nr 7 – Wykaz kont dla prowadzenia ewidencji podatków i opłat, oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnym i pozostałych opłat lokalnych.
Nr 8 – Wykaz kont do prowadzenia ewidencji podatku VAT od towarów i usług,
Nr 9 – Instrukcja kasowa,
Nr 10 – Instrukcja obrotu drukami ścisłego zarachowania,
Nr 11 – Instrukcja windykacji i należności z tytułu podatków, opłat za gospodarowanie odpadami oraz pozostałych opłat lokalnych.
Nr 12 – Opis systemu przetwarzania i ochrony danych
Nr 13 – Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku
w Urzędzie Gminy Stare Miasto, jednostkach obsługiwanych,
Nr 14 – Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych.

- Zarządzeniem nr GOPS-0030-2/2016 Kierownika GOPS w Starym Mieście z dnia 30.12.2016 r.

1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań
2. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
3. Wykaz kont dla GOPS w Starym Mieście.
4. Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków europejskich.
5. Instrukcja obrotu drukami ścisłego zarachowania oraz zasady gospodarki kasowej
6. Instrukcja windykacji należności
7. System ochrony danych
8. Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w GOPS Stare Miasto.
9. Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowy

- Zarządzeniem nr 10/A/2019 z dnia 29.11.2019 r. Kierownika ZGK w Starym Mieście z/s w Żychlinie

Poszczególne zasady zostały ujęte w następujących załącznikach:

1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań
2. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego
3. Wykaz kont dla Zakładu Gospodarki Komunalnej
4. Wykaz kont dla centralizacji VAT.
5. Instrukcja kasowa.
6. Instrukcja obrotu drukami ścisłego zarachowania.
7. System ochrony danych
8. Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku w ZGK.

	9. Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych.
5.	inne informacje
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 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela 1.4
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 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela 1.6
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 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 2.965.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat – 3.816.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat – 11.386.000,00 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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 951.359,04 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 1.15
1.16.	inne informacje Tabela 1.16
2.	
2.1.	wartość zapasów Tabela 2.1
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 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występują
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: brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak

Jolanta Sobczak
(główny księgowy)

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Puchała
(kierownik jednostki)

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto						Załącznik Nr 5					
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)						do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto					

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnia aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	136 001,54				0,00				0,00	136 001,54
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	118 250,20				0,00				0,00	118 250,20
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	254 251,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 251,74
1.1	Grunty	12 943 666,45		4 308 500,84		4 308 500,84	1 482 979,00		0,00	1 482 979,00	15 769 188,29
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	571 325,00			0,00	0,00				0,00	571 325,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 862 686,64		16 358 840,25		16 358 840,25			3 165 455,05	3 165 455,05	127 056 071,84
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 677 014,59		86 392,49		86 392,49	152 800,89	2 555,00	16 605,00	171 960,89	1 591 446,19
1.4.	Środki transportu	2 504 775,01		16 605,00		16 605,00	105 082,53		0,00	105 082,53	2 416 297,48
1.5.	Inne środki trwałe	405 514,30		14 923,47		14 923,47			14 923,47	14 923,47	405 514,30
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	131 393 656,99	0,00	20 785 262,05	0,00	20 785 262,05	1 740 862,42	2 555,00	3 196 983,52	4 940 400,94	147 238 518,10

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu życia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	114 591,15		9 262,07		9 262,07				0,00	123 853,22	21 410,39	12 148,32
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	118 250,20	118 250,20
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	114 591,15	0,00	9 262,07	0,00	9 262,07	0,00	0,00	0,00	0,00	123 853,22	139 660,59	130 398,52
1.1	Grunty	4 489,15		1 925,08		1 925,08				0,00	6 414,23	12 939 177,30	15 762 774,06
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	571 325,00	571 325,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 903 359,62		3 871 052,50	1 256 580,80	5 127 633,30			1 256 580,80	1 256 580,80	45 774 412,12	71 959 327,02	81 281 659,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 264 967,86		138 102,55	0,00	138 102,55	140 078,61	2 555,00	0,00	142 633,61	1 260 436,80	412 046,73	331 009,39
1.4.	Środki transportu	2 062 515,32		189 697,24		189 697,24	94 983,59			94 983,59	2 157 228,97	442 259,69	259 068,51
1.5.	Inne środki trwałe	320 485,31		21 864,32		21 864,32				0,00	342 349,63	85 028,99	63 164,67
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	45 555 817,26	0,00	4 222 641,69	1 256 580,80	5 479 222,49	235 062,20	2 555,00	1 256 580,80	1 494 198,00	49 540 841,75	85 837 839,73	97 697 676,35

* 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 STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto		Załącznik Nr 6
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)		do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
	Razem:	0,00			0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
	Razem:	0,00			0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:							
a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,							
b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.							

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto	Załącznik Nr 7
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)	do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)	571 325,00			571 325,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
	Ogółem:	powierzchnia (m²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto		Załącznik Nr 8		
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)		do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto		

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	354 246,68			354 246,68
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		93 111,00		93 111,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	2914	321 010,00	0,00	0	0,00	0,00	2914	321 010,00	0,00
1	WCL	2904	290400					2904	290 400,00	0,00
2	ARR SA	10	30610					10	30 610,00	0,00
3								0	0,00	0,00
II	Udziały	338	339 000,00	0,00	0	0,00	0,00	338	339 000,00	0,00
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe	333	334000		0	0		333	334 000,00	0,00
2	MZGOK	5	5000					5	5 000,00	0,00
								0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0		0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
...								0	0,00	0,00
	Razem:	3252	660 010,00	0,00	0	0,00	0,00	3252	660 010,00	0,00

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

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto		Załącznik Nr 10	
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)		do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto	

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	2 237 697,04	196 622,05		-287 495,83	2 146 823,26
2.	Należności długoterminowe					0,00
Ogółem:		2 237 697,04	196 622,05	0,00	-287 495,83	2 146 823,26

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

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

W odpisach należy ujmować odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i odsetek od należności przypisanych, a nie wpłaconych, zapisanych w formie uproszczonego sposobu księgowania

Należy dodać opis **"W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności "** (jeśli odpisy nie występują)

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto				Załącznik Nr 11
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)				do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podlagę jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa ogólna (75421&4810)	135 000,00		-38 000,00		97 000,00
2.	Rezerwa ogólna (75818&4810)	74 541,87				74 541,87
3.	Rezerwa ogólna (80101&4810)	300 000,00		-123 892,44		176 107,56
4.	Rezerwa ogólna (80104&4810)	50 000,00				50 000,00
	Ogółem:	559 541,87	0,00	-161 892,44	0,00	397 649,43

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto	
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)	do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
	przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Odprawy emerytalne i rentowe	192 839,13
2	Nagrody jubileuszowe	289 433,87
3	Inne (ekwiwalent za urlop)	31 426,17
	Ogółem:	513 699,17

GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto				Załącznik Nr 13
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)				do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
				przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto

Tabela. 2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
		zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
2	3	4	5	6	7
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GMINA STARE MIASTO
ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 14
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Stare
Miasto

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Nazwa środka trwałego	Ogółem	W tym:	
				Odsetki	Różnice kursowe
1	2	2	3	4	5
1	080-198	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Żychlin	72 190,00		
2	080-251	Przebudowa i rozbudowa UG Stare Miasto	99 560,55		
3	080-280	Budowa oświetlenia ulicznych m.Karsy	34 994,00		
4	080-322	Budowa chodnika Modła królewska - Modła Księża	15 000,00		
5	080-333	Budowa chodnika w m.Karsy	50 421,26		
6	080-401	Budowa stacji uzdatniania wody w m.Żdzary	4 113 195,86		
7	080-438	Budowa oświetlenia ulicznego w m. Żychlin ul.Południowa	27 910,00		
8	080-454	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Posoka ul.Srebna	18 720,00		
9	080-457	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Posoka ul.Miedziana	22 720,00		
10	080-493	Budowa parkingu w m.Żychlin ul.Sosnowa	29 696,58		
11	080-497	Budowa sieci wodociągowej w m.Janowice ul.Brylantowa	145 951,52		
12	080-508	Budowa chodnika w m.Lisiec W. ul.Makowa	45 850,96		
13	080-514	Budowa przepompowni w m.Modła Królewska	461 077,80		
14	080-520	Budowa chodnika w m.Modła Królewska	93 547,16		
15	080-526	Wymiana instalacji elektrycznej ... w budynku Sz.P. Stare Miasto	212 250,00		
16	080-529	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Szkolna, Jesionowa	47 640,00		
17	080-533	Budowa sieci wodociągowej w m.Krągola ul.Słoneczna	135 751,52		
18	080-535	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy OSP Karsy	84 851,52		
19	080-536	Budowa przepompowni w m.Stare Miasto ul.Rychwalska	510 066,24		

20	080-551	Przebudowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem w m. Stare Miasto ul.Kasztanowa	1 118 246,75		
21	080-552	Zmiana zagospodarowania działki przy Sz.P. w Żdarach	28 429,34		
22	080-559	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze powiatowej (od skrzyżowania w Karsach do zjazdu w Krągoli I)	47 590,00		
23	080-560	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Żdźary	841 733,34		
24	080-561	Budowa suw wraz z podłączeniem do istniejących sieci wodociągowych w m.Stare Miasto)	43 788,00		
25	080-565	Zastosowanie instalacji fotowoltaicznych na obiektach gmin powiatu konińskiego Wilczyn,Stare Miasto,Kleczew,Sompolno,Kazimierz B.	5 904,00		
26	080-566	Budowa stacji kanalizacji sanitarnej w m.Janowice	3 110 140,42		
27	080-567	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m.Modła Królewska etap II wraz z budową kolektora tłoczego	45 510,00		
28	080-568	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej Janowice -Żychlin	48 157,93		
29	080-569	Zakup i montaż bramy garażowej w OSP Główiec	14 923,47		
30	080-570	Budowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Stare Miasto i Sławsk	144 713,45		
31	080-571	Modernizacja kompleksu sportowego ORLIK w m.tare Miasto wraz z wymianą powierzchni poliuretanowej	3 321,00		
32	080-572	Przedbudowa sal dydaktycznych w Sz.P.Żdźary	56 099,99		
33	080-573	Budowa chodnika w m.Krągola (od ul.Lisieckiej w kierunku m.Karsy)	3 445,09		
34	080-574	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy OSP Karsy	12 086,93		
35	080-575	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Janowicka	33 199,00		
36	080-576	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Brzozowa	4 900,00		
37	080-577	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Dębowa	4 200,00		
38	080-578	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Kwiatowa	21 005,00		
39	080-579	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Lipowa	5 700,00		
40	080-580	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Orzechowa	5 700,00		
41	080-581	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul.Topolowa	4 900,00		
42	080-582	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Stare Miasto ul. Wichrowe Wzgórza	6 200,00		

43	080-583	Wykonanie nawierzchni asfaltowej na drogach gminnych w m.Lisiec W. - Bicz	19 000,00		
44	080-584	Budowa chodnika w m.Krągola ul.Strażacka	10 000,00		
45	080-585	Przebudowa drogi w m.Żychlin ul.Południowa	61 000,00		
46	080-586	Budowa chodnika w m.Sare Miasto ul.Morwowa	14 500,00		
47	080-587	Budowa chodnika w m.Żychlin ul. Leśna	19 000,00		
48	080-588	Przebudowa drogi w m.Barczygłów ul.Szafirowa	32 030,59		
49	080-589	Przebudowa drogi w m.Stare Miasto ul.Olchowa	59 000,00		
50	080-590	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Lisiec Nowy wraz z dokumentacją	45 394,00		
51	080-591	Przebudowa drogi w m.Barczygłów dz.nr 337/25	75 814,04		
52	080-592	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m.Stare Miasto	240 947,86		
53	080-593	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m.Krągola dz. 148/2	192 093,15		
54	080-594	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m.Krągola dz.nr 431/19	185 829,79		
55	080-595	Wykonanie wyciągu wentylacyjnego w budynku świetlicy w Barczygłowie	19 311,00		
56	080-596	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Stare Miasto	2 256,07		
57	080-597	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Lisiec Wielki ul.Rubinowa	10 184,40		
58	080-598	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Trójka	19 219,00		
59	080-599	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Lisiec Mały w kierunku m.Żdzary	22 355,50		
60	080-600	Budowa oświetlenia ulicznego w m.Tomaszew	28 198,00		
61	080-601	Zakup działek pod drogę publiczną obręb Lisiec Mały	21 915,90		
62	080-602	Dostawa i montaż lamp solarnych w m.Bicz	16 974,00		
63	080-603	Dostawa i montaż lamp solarnych w m.Główiew	42 435,00		
64	080-604	Dostawa i montaż lamp solarnych w m.Kazimierów	16 974,00		
65	080-605	Dostawa i montaż lamp solarnych w m.Krągola	25 461,00		
66	080-606	Dostawa i montaż lamp solarnych w m.Lisiec Wielki - m.Kruszyna przy figurce	8 487,00		
67	080-607	Rozbudowa instalacji elektrycznej w Świetlicy w Liścu Małym	10 824,00		
68	080-608	Zalup sprzętu dla ZGK w Starym Mieście	16 605,00		
		RAZEM	13 047 097,98		

.....	GMINA STARE MIASTO ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto	Załącznik Nr 15											
	Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)	do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto											

Tabela. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST

L.p.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł											
		JST/organ	Urząd Gminy	GOPS	ZGK	SP Lisiec Wielki	SP Modła Król.	SP Bar	SP Żdźary	SP Żychlin	SP Stare Miasto	PS	
I	Należności wg pozycji bilansowych												
1	Należności długoterminowe (A.III)												
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)												
3	Należności od budżetów (B.II.2)												
4	Pozostałe należności (B.II.4)												
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	40 104,22											
	Ogółem:	40 104,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych												
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)												
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)												
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)												
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)												
5	Sumy obce (D.II.6)												
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)		34 749,03	2251,52	736,41	486,23	112,12	157,97	198,47	521,27	379,15	512,05	
	Ogółem:		34 749,03	2 251,52	736,41	486,23	112,12	157,97	198,47	521,27	379,15	512,05	40 104,22

Gmina Stare Miasto ul. Główna 16 b, 62-571 Stare Miasto					
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)					Załącznik Nr 16 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki Gminy Stare Miasto
Tabela 1.16. Informacja o skutkach finansowych poniesionych w związku z COVID-19.					

UBYTEK DOCHODÓW W 2022 R. WYNIKAJĄCY Z PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19					
WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2022 r.				
	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	Umorzenia, niedochodzenie należności	Obniżenie stawek opłat i podatków	Zwolnienia	
				Zwolnienia razem (łącznie z danymi z kolumny 6)	Zwolnienia na podstawie art. 15p ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowej
1	2	3	4	5	6
Wpływy z podatku od nieruchomości					
Wpływy z podatku rolnego					
Wpływy z podatku leśnego					
Wpływy z podatku od środków transportowych					
Wpływy z tytułu opłat lokalnych					
Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego					
Wpływy z najmu i dzierżawy					
Pozostałe wpływy razem					
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYDATKI PONIESIONE W 2022 R. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19									
WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2022 r.								
	Razem, z tego:	środki własne	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego z wyłączeniem Fundusz pracy	finansowane środkami z Fundusz pracy	finansowane ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze źródeł innych niż wymienione w kol. od 3 do 9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	6 594 874,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 594 874,42	0,00	
zakup materiałów i usług	50 987,82					0,00	50 987,82		
pozostałe wydatki bieżące	6 543 886,60						6 543 886,60		
II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:	0,00								
WYDATKI INWESTYCYJNE	0,00								
OGÓŁEM I i II	6 594 874,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 594 874,42	0,00	0,00
ZWOLNIENIA Z OPŁACANIA SKŁADEK ZUS (-)									

Uzasadnienie

do uchwały Nr LXX/457/2023 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 22 czerwca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Stare Miasto oraz sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Stare Miasto za 2022 rok

Wójt Gminy Stare Miasto w ustawowym terminie przedłożył Radzie Gminy Stare Miasto oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu

·sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Stare Miasto za rok 2022 zawierające zestawienie dochodów i wydatków w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,

·informację o stanie mienia jednostki,

·sprawozdanie finansowe.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Stare Miasto rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu oraz informacją o stanie mienia i wydała pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Stare Miasto za 2022 rok.

Przewodnicząca Rady Gminy

Halina Turajska