


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Miasta i Gminy w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000529479</p>		 <p>129BD4AA2A5AF3C1</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wstęp

Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski
ul. Stary Rynek 11
63-720 Koźmin Wielkopolski

Urząd Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski jest jednostką organizacyjną Gminy Koźmin Wielkopolski.

podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:

- 1) zadań własnych,
- 2) zadań zleconych,
- 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej,
- 4) zadań przejętych na podstawie zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

W szczególności do zadań Urzędu należy:

- 1) przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy,
- 2) zapewnienie Burmistrzowi możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków,
- 3) przygotowywanie materiałów do projektu budżetu oraz jego realizacja,
- 4) realizacja uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza,
- 5) zapewnienie warunków do odbywania sesji Rady Miejskiej, posiedzeń jej komisji,
- 6) udostępnienia nieodpłatnie Dziennik Ustaw i Monitor Polski lub zawarte w nich akty normatywne i inne akty prawne, w tym orzeczenia:
 - 1/ do wglądu i do pobrania w formie dokumentu elektronicznego,
 - 2/ w postaci elektronicznej do powszechnego wglądu w godzinach pracy Urzędu,
- 7) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności:
 - a) przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,
 - b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,
 - c) przechowywanie akt,
 - d) brakowanie akt lub przekazywanie do archiwum,
- 8) realizacja obowiązków i uprawnień Urzędu jako pracodawcy - zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Ewidencja dochodów i wydatków w Urzędzie Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski prowadzona jest w kwotach brutto.
2. Do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Wydziału Finansowego po opisie merytorycznym do 5-tego dnia następnego miesiąca. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). Wyjątkiem są polecenia wyjazdu służbowego, które są ujmowane w miesiącu, w którym pracownik je rozlicza.
3. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną po opisie merytorycznym do dnia 25 stycznia roku następnego.
4. Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze, za wyjątkiem m-ca grudnia zamyka się nie wcześniej niż po wprowadzeniu wszystkich zapisów dotyczących danego okresu, nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca.
5. Dekretacja dowodów księgowych ujmowanych w księgach rachunkowych jest umieszczana bezpośrednio na dowodach księgowych lub dołączana do dowodu w formie wydruku z programu Rejestr Zaangażowania Środków Budżetowych JST. Dołączona informacja jest złączona z dowodem księgowym bądź jest jednoznacznie przypisana do ww. dowodu.
6. Ponożone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.
7. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec czego odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia i po zakupie zaliczane są bezpośrednio w ciężar właściwego konta kosztów. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty zakupionych i niezaużytych materiałów i towarów nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 wartości niezaużytych na dzień bilansowy materiałów i towarów.
8. Do przychodów Jednostki zalicza się dochody budżetu Gminy nieujęte w księgach rachunkowych innych jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Koźmin Wlkp., w szczególności: subwencje, dotacje, udziały w PIT i CIT, dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe. Ewidencji wymienionych dochodów dokonuje się w księgach rachunkowych Jednostki - konto 129 - na koniec każdego miesiąca na podstawie wydruku sporządzonego przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych budżetu Gminy.
9. Zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bankowy i zmniejszają wykonanie

wydatków w danym roku. Zwroty wydatków dokonane z poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bankowy i stanowią dochody danego roku budżetowego.

10. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają prześięgowaniu na konto 221 – należności z tytułu dochodów budżetowych.

11. Ewidencja szczegółowa należności podatkowych i opłat prowadzona jest w księgowości podatkowej i stanowi integralną część ewidencji księgowej jednostki.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

I. OBOWIĄZUJĄCE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji ustalonego przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące wpisuje się w koszty pod datą zakupu.

5. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z uzyskaniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,

7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

8. Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

10. Amortyzacja obciąża konto na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

11. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

12. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

13. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%.

14. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.

15. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

16. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

17. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

18. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Strona: 1 z 2

19. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

20. Zaangażowanie to wykonane wydatki i podjęte zobowiązania (w tym niespłacone zobowiązania z lat ubiegłych) obciążające plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych.

II. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

21. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych.

22. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady

kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i niewygasające) na koncie 961 „niedobór lub nadwyżka budżetu”.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nierasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „wynik na operacjach nierasowych”. W roku następnym, o zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu”.

inne informacje

Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji


- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Miasta i Gminny w Koźmin Wilkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski</p>	<p style="text-align: center;">Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</p>	<p>Załącznik nr 1.1.</p>
		 AC9D1F415C68ED08
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000529479</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	181 740,09	0,00	8 783,64	0,00	8 783,64	0,00	0,00	0,00	0,00	190 523,73
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	181 740,09	0,00	8 783,64	0,00	8 783,64	0,00	0,00	0,00	0,00	190 523,73
1.1.	Grunty	4 211 668,88	0,00	204 645,20	264 923,00	469 568,20	94 963,00	94 963,00	0,00	189 926,00	4 491 311,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 690,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 955 697,66	3 598 228,21	6 010 417,82	846 022,96	10 454 668,99	14 499,00	0,00	166 364,10	180 863,10	77 229 503,55
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 485 750,07	0,00	2 399 277,44	0,00	2 399 277,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885 027,51
1.4.	Środki transportu	1 229 780,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 780,26
1.5.	Inne środki trwałe	332 743,26	0,00	24 353,98	0,00	24 353,98	0,00	0,00	0,00	0,00	357 097,24
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	74 215 640,13	3 598 228,21	8 638 694,44	1 110 945,96	13 347 868,61	109 462,00	94 963,00	166 364,10	370 789,10	87 192 719,64


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 zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	181 740,09	0,00	8 783,64	0,00	8 783,64	0,00	0,00	0,00	0,00	190 523,73	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	181 740,09	0,00	8 783,64	0,00	8 783,64	0,00	0,00	0,00	0,00	190 523,73	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 211 668,88	4 491 311,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 690,00	45 690,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 319 286,17	483 896,81	2 215 038,67	0,00	2 698 935,48	0,00	0,00	225 199,10	225 199,10	33 793 022,55	35 636 411,49	43 436 481,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 135 672,34	0,00	117 709,80	0,00	117 709,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 382,14	350 077,73	2 631 645,37
1.4.	Środki transportu	1 208 180,26	0,00	5 400,00	0,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 580,26	21 600,00	16 200,00
1.5.	Inne środki trwałe	85 431,46	0,00	54 065,49	0,00	54 065,49	0,00	0,00	0,00	0,00	139 496,95	247 311,80	217 600,29
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	33 748 570,23	483 896,81	2 392 213,96	0,00	2 876 110,77	0,00	0,00	225 199,10	225 199,10	36 399 481,90	40 467 069,90	50 793 237,74

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Urząd Miasta i Gminy w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 C166ED51125CB1C2		
000529479						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2301/2	powierzchnia (m ²)	56,00	0,00	0,00	56,00
		Wartość (zł)	100,00	0,00	0,00	100,00
2	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1183/2	powierzchnia (m ²)	210,00	0,00	0,00	210,00
		Wartość (zł)	350,00	0,00	0,00	350,00
3	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 426/8	powierzchnia (m ²)	29,00	0,00	0,00	29,00
		Wartość (zł)	50,00	0,00	0,00	50,00
4	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 426/11	powierzchnia (m ²)	102,00	0,00	0,00	102,00
		Wartość (zł)	180,00	0,00	0,00	180,00
5	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/12	powierzchnia (m ²)	22,00	0,00	0,00	22,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
6	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/11	powierzchnia (m ²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
7	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/10	powierzchnia (m ²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
8	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/9	powierzchnia (m ²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
9	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/8	powierzchnia (m ²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
10	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/7	powierzchnia (m ²)	23,00	0,00	0,00	23,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
11	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 474	powierzchnia (m ²)	118,00	0,00	0,00	118,00
		Wartość (zł)	200,00	0,00	0,00	200,00
12	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 475	powierzchnia (m ²)	4 562,00	0,00	0,00	4 562,00
		Wartość (zł)	800,00	0,00	0,00	800,00
13	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 476/1	powierzchnia (m ²)	3 836,00	0,00	0,00	3 836,00
		Wartość (zł)	6 700,00	0,00	0,00	6 700,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1676/2	powierzchnia (m ²)	237,00	0,00	0,00	237,00
		Wartość (zł)	410,00	0,00	0,00	410,00
15	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1967	powierzchnia (m ²)	2 096,00	0,00	0,00	2 096,00
		Wartość (zł)	3 670,00	0,00	0,00	3 670,00
16	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1966	powierzchnia (m ²)	319,00	0,00	0,00	319,00
		Wartość (zł)	560,00	0,00	0,00	560,00
17	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1355/56	powierzchnia (m ²)	1 782,00	0,00	0,00	1 782,00
		Wartość (zł)	3 120,00	0,00	0,00	3 120,00
18	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 419/16	powierzchnia (m ²)	499,00	0,00	0,00	499,00
		Wartość (zł)	870,00	0,00	0,00	870,00
19	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 419/18	powierzchnia (m ²)	112,00	0,00	0,00	112,00
		Wartość (zł)	200,00	0,00	0,00	200,00
20	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2182/1	powierzchnia (m ²)	359,00	0,00	0,00	359,00
		Wartość (zł)	630,00	0,00	0,00	630,00
21	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 407/3	powierzchnia (m ²)	168,00	0,00	0,00	168,00
		Wartość (zł)	290,00	0,00	0,00	290,00
22	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/2	powierzchnia (m ²)	1 881,00	0,00	0,00	1 881,00
		Wartość (zł)	3 290,00	0,00	0,00	3 290,00
23	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/4	powierzchnia (m ²)	1 007,00	0,00	0,00	1 007,00
		Wartość (zł)	1 760,00	0,00	0,00	1 760,00
24	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/2	powierzchnia (m ²)	482,00	0,00	0,00	482,00
		Wartość (zł)	840,00	0,00	0,00	840,00
25	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/4	powierzchnia (m ²)	34,00	0,00	0,00	34,00
		Wartość (zł)	60,00	0,00	0,00	60,00
26	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/6	powierzchnia (m ²)	1 196,00	0,00	0,00	1 196,00
		Wartość (zł)	2 090,00	0,00	0,00	2 090,00
27	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/8	powierzchnia (m ²)	1 037,00	0,00	0,00	1 037,00
		Wartość (zł)	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
28	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/9	powierzchnia (m ²)	749,00	0,00	0,00	749,00
		Wartość (zł)	1 310,00	0,00	0,00	1 310,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
29	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/11	powierzchnia (m ²)	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00
		Wartość (zł)	2 270,00	0,00	0,00	2 270,00
30	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 388/1	powierzchnia (m ²)	77,00	0,00	0,00	77,00
		Wartość (zł)	130,00	0,00	0,00	130,00
31	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 389/1	powierzchnia (m ²)	177,00	0,00	0,00	177,00
		Wartość (zł)	310,00	0,00	0,00	310,00
32	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 392/3	powierzchnia (m ²)	220,00	0,00	0,00	220,00
		Wartość (zł)	380,00	0,00	0,00	380,00
33	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2484/1	powierzchnia (m ²)	206,00	0,00	0,00	206,00
		Wartość (zł)	360,00	0,00	0,00	360,00
34	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/7	powierzchnia (m ²)	606,00	0,00	0,00	606,00
		Wartość (zł)	1 060,00	0,00	0,00	1 060,00
35	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/12	powierzchnia (m ²)	150,00	0,00	0,00	150,00
		Wartość (zł)	260,00	0,00	0,00	260,00
36	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2484/2	powierzchnia (m ²)	457,00	0,00	0,00	457,00
		Wartość (zł)	800,00	0,00	0,00	800,00
37	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/3	powierzchnia (m ²)	4 597,00	0,00	0,00	4 597,00
		Wartość (zł)	8 040,00	0,00	0,00	8 040,00
38	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/13	powierzchnia (m ²)	352,00	0,00	0,00	352,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
39	Cegielnia dz. w.u. nr 51/1	powierzchnia (m ²)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
40	Gościejew dz. w.u. nr 231/2	powierzchnia (m ²)	700,00	0,00	0,00	700,00
		Wartość (zł)	430,00	0,00	0,00	430,00
41	Wrotków dz. w.u. nr 295	powierzchnia (m ²)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
42	Mokronos dz. w.u. nr 77/5	powierzchnia (m ²)	435,00	0,00	0,00	435,00
		Wartość (zł)	270,00	0,00	0,00	270,00
Razem (m ²):						32 273,00
Razem (zł):						45 690,00


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.

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Urząd Miasta i Gminy w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski						 F151EE8B0212E894	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
000529479							
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	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	8 679,00	8 913 016,00	162,00	270 000,00	8 841,00	9 183 016,00
1	KUK	7 118,00	7 118 516,00	0,00	0,00	7 118,00	7 118 516,00
2	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu	1 306,00	1 306 000,00	150,00	150 000,00	1 456,00	1 456 000,00
3	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	34,00	340 000,00	6,00	60 000,00	40,00	400 000,00
4	Spółdzielnia Socjalna VIVO	4,00	40 000,00	6,00	60 000,00	10,00	100 000,00
5	ZGO JAROCIN	217,00	108 500,00	0,00	0,00	217,00	108 500,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	8 679,00	8 913 016,00	162,00	270 000,00	8 841,00	9 183 016,00

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Urząd Miasta i Gminy w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski					 DC3EA15E64EF04C6	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
000529479						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czynsze	19 199,67	922,99	-0,00	-0,00	20 122,66
2	Media	16 882,41	0,00	-1 893,68	-0,00	14 988,73
3	Odsetki	7 228,00	0,00	-173,25	-0,00	7 054,75
4	Podatek od nieruchomości os. prawne	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
5	Odsetki od podatków os. prawne	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
6	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	256 997,86	0,00	-55 662,56	-0,00	201 335,30
7	Podatek rolny os. fizyczne	44 320,69	0,00	-2 373,46	-0,00	41 947,23
8	Podatek leśny os. fizyczne	1,00	60,50	-0,00	-0,00	61,50
9	Podatek od środków transportowych os. fizyczne	17 748,00	0,00	-8 135,00	-0,00	9 613,00
10	Odsetki od podatków os. fizyczne	210 168,00	0,00	-41 339,50	-0,00	168 828,50
11	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	55 166,73	32 539,79	-0,00	-0,00	87 706,52
12	Odsetki	10 510,00	12 913,00	-0,00	-0,00	23 423,00
13		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	638 222,36	46 436,28	-109 577,45	-0,00	575 081,19

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.

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminny w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 000529479		 72E101C945BC76B4

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	274,40	235,20
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
	Razem:	274,40	235,20

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	195 682,61	175 776,30
7	wpływy z różnych dochodów	4 450,00	0,00
8		0,00	0,00

	Razem:	200 132,61	175 776,30
--	---------------	-------------------	-------------------

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:


1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Urząd Miasta i Gminny w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski			 D3C17198EF3DB866
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
000529479			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 921 925,22	
2.	Nagrody jubileuszowe	58 315,00	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 120,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	74 277,47	
	Ogółem	4 087 637,69	

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Koźmin Wlkp. Ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wielkopolski	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.
Numer identyfikacyjny REGON 000529479		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym	12 011 729,79	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	4 369 294,26	0,00	0,00
	Ogółem:	16 381 024,05	0,00	0,00

2023-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki