

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rozprza Al.900-lecia 3 97-340 ROZPRZA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROZPRZA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego D7F73256AB1897AE 
Numer identyfikacyjny REGON 590648008		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 668 413,52	12 973 187,62	I Zobowiązania	30 342 300,86	29 512 495,71
I.1 Środki pieniężne	14 668 413,52	12 973 187,62	I.1 Zobowiązania finansowe	30 198 506,28	28 704 233,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 525 672,61	12 165 066,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	142 740,91	808 121,19	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 198 506,28	28 704 233,52
II Należności i rozliczenia	418 586,97	5 703,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	142 740,91	808 121,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 053,67	141,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 052 084,37	-20 578 441,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 561 773,84	-1 526 357,30
II.2 Należności od budżetów	418 545,92	4 298,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 561 773,84	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	41,05	1 405,09	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 526 357,30
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 613 858,21	-19 052 084,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 796 784,00	4 044 837,00
Suma aktywów	15 087 000,49	12 978 891,04	Suma pasywów	15 087 000,49	12 978 891,04

Bogdan Górecki
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Artur Cudała
zarząd

BeSTia

D7F73256AB1897AE

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

W pozycji I.1.2 pozostałe środki pieniężne wykazano środki pieniężne, które w części niewykorzystanej do końca roku podlegały zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym, art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w sprawie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, art. 14 ust. 18 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w łącznej kwocie 808.121,19 zł.

W pozycji III Rozliczenia międzyokresowe wykazano kwotę 4.044.837,00 zł na którą składają się środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych ujęte w budżecie jako rozliczenie międzyokresowe w wysokości 2.800.000,00 (zadania zaplanowane w budżecie następnego roku finansowane środkami z Rządowego programu Inwestycji Lokalnych) oraz subwencję oświatową przekazaną w grudniu na styczeń 2023 roku w kwocie 1.244.837,00,00zł.)

Bogdan Górecki

skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Artur Cubała

zarząd

BeSTia

D7F73256AB1897AE

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogdan Górecki
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Artur Cudała
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa Gmina Rozprza

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Rozprza
1.2	siedziba jednostki
	Al.900-lecia 3, 97-340 Rozprza
1.3	adres jednostki
	Al.900-lecia 3, 97-340 Rozprza
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Rozprza jest wspólnotą samorządową tworzoną z mocy prawa przez mieszkańców stale zamieszkałych w jej granicach administracyjnych. Do zadań własnych Gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Zakres zadań własnych Gminy określa art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2021.217 z późn. zm.), 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2022.1634 z późn. zm.), 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U.2022.2651 z późn. zm.), 4) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2020 r. poz.342 z późn. zm.), 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczeń-gólnego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366 z późn. zm.). <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> ⊗ cen nabycia, ⊗ kosztów wytworzenia, ⊗ wartości przeszacowanej (po aktualizacji) wyceny środków trwałych), ⊗ ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. <p>Nie dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości. Wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe,</p> <ul style="list-style-type: none"> ⊗ meble i dywany, ⊗ pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>Księgi inwentarowe, prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzonych stopniowo oraz w 100%, w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudnia.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w budowie (Inwestycje) – wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28. ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitałowymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>Na dzień powstania należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości ujmują się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28. ust. 1 pkt 7 należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p>Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości ujmują się w księgach według wartości nominalnej.</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28. ust. 1 pkt 8 Rachunku zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”</p> <p>Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz na miesiąc na podstawie miesięcznych sprawozdań Rb 275 (miesięczne sprawozdanie w sprawie wykonania planu dochodów budżetowych) i Rb 285 (miesięczne sprawozdanie w sprawie wykonania planu wydatków budżetowych)</p>
5.	Inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożenia dla kontynuowania prowadzonej działalności</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty rolne	5 312 429,64	113 765,11					113 765,11	6 025,08				6 025,08	5 420 169,67
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	39 684 442,49					725 995,35	725 995,35					0,00	40 410 437,84
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 570 403,55			66,00	1 426 651,63	1 426 717,63				104 493,26	104 493,26		78 892 627,92
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	3 430 731,47	365 021,80					365 021,80	70 433,44				70 433,44	3 725 319,83
5	Środki transportu	2 168 076,71						0,00	133 980,00				133 980,00	2 034 096,71
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	455 426,57	36 993,60					36 993,60	7 003,30				7 003,30	485 416,87
7	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	128 621 510,43	515 780,51	0,00	66,00	2 152 646,98	2 668 493,49	217 441,82	0,00	0,00	104 493,26	321 935,08	130 968 068,84	
8	Inne środki trwałe 016	7 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 884,00	
9	Pozostałe środki trwałe 013	6 356 902,32	729 862,94	0,00	0,00	0,00	729 862,94	290 923,44	0,00	0,00	1 322,60	292 246,04	6 794 519,22	
10	Zbiory biblioteczne 014	702 570,38	74 240,29	0,00	0,00	0,00	74 240,29	128 014,15	0,00	0,00	1 541,73	129 555,88	647 254,79	
11	Wartości niematerialne i prawne umarzone wg stawek amortyzacyjnych	196 045,90	34 402,00	0,00	0,00	0,00	34 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 447,90	
12	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	357 491,87	29 251,39	0,00	0,00	0,00	29 251,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 743,26	

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia (w tym amortyzacja)	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty rolne							0,00					0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 455 533,82 zł			983 478,09 zł	1 689,45	985 167,54					0,00	0,00	15 440 701,36

3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 145 618,04 zł			2 653 931,06 zł	118 242,25	2 772 173,31	30 694,90 zł				30 694,90	39 887 096,45
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 761 105,35 zł			154 073,03 zł	72 889,46	226 962,49	65 232,58 zł				65 232,58	1 922 835,26
5	Środki transportu	1 825 561,33 zł				94 512,33	94 512,33	133 980,00 zł				133 980,00	1 786 093,66
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	384 127,44 zł			10 786,51 zł	3 212,40	13 998,91	7 003,30 zł				7 003,30	391 123,05
7	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	55 571 945,98	0,00	0,00	3 802 268,69	290 545,89	4 092 814,58	236 910,78	0,00	0,00	0,00	236 910,78	59 427 849,78
8	Pozostałe środki trwałe 013	6 356 902,32	440 776,27	0,00	289 086,67	0,00	729 862,94	290 923,44	0,00	0,00	1 322,60	292 246,04	6 794 519,22
9	Zbiory biblioteczne 014	702 570,38	74 240,29	0,00	0,00	0,00	74 240,29	128 014,15	0,00	0,00	1 541,73	129 555,88	647 254,79

Zmiana wartości umorzenia WNIP (umarzanych wg stawek amortyzacyjnych)

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	219 925,08						0,00		0,00	0,00	0,00	219 925,08
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 765,65	20 851,64					20 851,64	0,00	0,00	0,00	0,00	49 617,29
4	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	248 690,73	20 851,64	0,00	0,00	0,00	0,00	20 851,64	0,00	0,00	0,00	0,00	269 542,37

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Użytki gruntowe	5 312 429,64	5 420 169,67
2	Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	25 228 908,67	24 969 736,48
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 424 785,51	39 005 531,47
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 669 626,12	1 802 484,57
5	Środki transportu	342 515,38	248 003,05
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	71 299,13	94 293,82
7	Inne środki trwałe	7 884,00	7 884,00
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	73 057 448,45	71 548 103,06

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	34 402,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	34 402,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	119 346 479,64 zł	x
1.1.	Dobra kultury	7 884,00 zł	x

Jednostki nie posiadają informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wyciecznic

Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m ²)	Wartość
Rozprza, dz. nr 686/2	pow. 0,9134ha	4 056,11 zł
Rozprza, dz. nr 599/1	pow. 0,5481ha	2 433,99 zł
Rozprza, dz. nr 599/2	pow. 0,2202ha	977,84 zł
Ogółem	-	7 467,94 zł

1.5. wartość niemortyzowanych lub niumarowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących	Zmniejszenia – razem (5+6)	
	Należności krótkoterminowe	4 883 677,71	2 424 150,18	1 128,53	1 913 142,57	1 914 271,10	5 393 556,79
	Ogółem	4 883 677,71	2 424 150,18	1 128,53	1 913 142,57	1 914 271,10	5 393 556,79

Jednostka podejmuje decyzje o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
				Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
1.	Rezerwy na inwestycje	-	50 000,00	-	-	-	50 000,00
2.	Przychody przyszłych okresów	-	813,01	-	0	-	813,01
	Ogółem	-	50 000,00	-	-	-	50 813,01
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 5 243 929,92							
b) Powyżej 3 do 5 lat 4 460 101,20							
c) Powyżej 5 lat 19 000 202,40							
1.10. kwota 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							
Jednostka nie korzystała ze środków trwałych na podstawie umów leasingu							
1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek							
1.12. łączna kwota 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							
W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia							
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							
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń	Kwota wg stanu na początek roku obrotowego	Kwota wg stanu koniec roku				
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	14 853,08	30 189,08				
1	RMK - materiały	2 595,38	2 707,51				
2	RMK - usługi	12 257,70	19 829,57				
2.1	Przedłużenie licencji	3 694,82	4 296,02				
2.2	Ubezpieczenie OC, NW	8 562,88	15 533,55				
3	VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie	-	7 652,00				
1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku					
1	Gwarancje bankowe	-					
2	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 160 436,37					
	Ogółem	1 160 436,37					
1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
LP	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota					
1	-	3					
1	Ekwivalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	42 130,55					
2	Nagrody jubileuszowe	592 993,03					
3	Odprawy emerytalne i rentowe	262 683,18					
4	Odprawy inne	9 670,24					
5	Ekwivalent za pranie odzieży	18 883,80					
	Ogółem	926 360,80					
1.16. inne informacje							
W 2022r. szkoły podstawowe z terenu Gminy Rozprza kontynuowały rozpoczęty w 2021 roku rządowy program "Laboratoria Przyszłości", z którego otrzymały środki na zakup pomocy dydaktycznych służących uczniom do rozwijania kompetencji oraz poznawania nowych technologii. W ramach programu wydatkowano kwotę 202 632,68zł.							
realizowały zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Zadania finansowane były z Funduszu Pomoc. Wydatkowano kwotę w wysokości 180 611,95zł.							
2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
2.1. Nie występuje							
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							
Nie występuje							
2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
Wyszczególnienie		Kwota					
Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		315 821,92					
W tym:							
Przychody z tytułu kar za nielegalny pobór wody		45 615,36					
Refundacja wynagrodzeń i Składek ZUS z PUP		24 955,18					
Zmniejszenie odposu aktualizującego		15 099,89					
Sprzedaż składników majątkowych		94 308,94					
Pokrycie amortyzacji		135 842,55					
2.4. Informacja 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							
Szkola Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Niechcicach							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (12,82 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022 r. zatrudnionych było 51 osób, w tym 34 nauczycieli i 17 pracowników obsługi, co stanowiło razem 47,97 etatów.							
Szkola Podstawowa im. Józefa Pawlikowskiego w Rozprze							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (109,36 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022r. zatrudnionych było 67 osób, w tym 47 nauczycieli i 20 pracowników obsługi, co stanowiło razem 65,83 etatów.							
Szkola Podstawowa im. Ppłk. St. Sienkiewicza w Milejowie							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (1,24 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022 r. zatrudnionych było 30 osób, w tym 24 nauczycieli i 6 pracowników obsługi, co stanowiło razem 23,55 etatów.							
Szkola Podstawowa im. Św. Mikołaja w Mierzynie							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (22,50 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022 r. zatrudnione były 34 osoby, w tym 28 nauczycieli i 6 pracowników obsługi, co stanowiło razem 29,37 etatów.							
Szkola Podstawowa w Nowej Wsi							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (32,51 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022r. zatrudnionych było 30 osób, w tym 25 nauczycieli i 5 pracowników obsługi, co stanowiło razem 23,60 etatów.							
Szkola Podstawowa im. Zofii Grybowskiej w Straszowie							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (0,18 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022 r. zatrudnione były 33 osoby, w tym 25 nauczycieli i 8 pracowników obsługi, co stanowiło razem 31,31 etatów.							
Przedszkole w Rozprze							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (6,21 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022r. zatrudnionych było 25 osób, w tym 13 nauczycieli i 12 pracowników obsługi, co stanowiło razem 24,05 etatów.							
Przedszkole w Niechcicach							
Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. Nadwyżka środków (3,90 zł) na koniec roku z tego rachunku, jest widoczna w części K. rachunku zysków i strat. Stan na koniec roku bieżącego, jako pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).							
W jednostce na koniec roku 2022 r. zatrudnionych było 20 osób, w tym 12 nauczycieli i 8 pracowników obsługi, co stanowiło razem 19,05 etatów.							

	Gminny Zespół Oświaty w Rozprzy W jednostce na koniec roku 2022r. zatrudnionych było 9 osób, co stanowiło razem 9 etatów.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rozprza Al.900-lecia 3 97-340 ROZPRZA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648008		Wysłać bez pisma przewodniego 7099649A3D4289A2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	64 014 886,55	60 714 408,70	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	152 643 402,66	154 426 592,76	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	62 062 516,96	73 461 363,89	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	70 156 251,07	73 816 174,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 846 660,41	2 948 368,16	
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	0,00	0,00	
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	10 577 974,22	4 200 685,75	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	155 943 880,51	143 621 183,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	58 000 286,74	60 392 658,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	73 718 024,91	72 289 817,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 411 238,18	6 551 119,64	
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	0,00	0,00	
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	10 814 330,68	4 387 587,39	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	60 714 408,70	71 519 818,19	

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Cubala
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 164 340,35	684 186,78
III.1.	zysk netto (+)	58 790 540,94	50 903 451,54
III.2.	strata netto (-)	-45 626 200,59	-50 219 264,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	73 878 749,05	72 204 004,97

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Artur Cubala
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Cabała
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rozprza Al.900-lecia 3 97-340 ROZPRZA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648008		Wysłać bez pisma przewodniego 62F418DC03B7CB11 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 770 402,45	76 537 806,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 413 286,70	6 284 579,65	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	61 357 115,75	70 253 226,35	
B. Koszty działalności operacyjnej	65 289 756,25	76 040 410,88	
B.I. Amortyzacja	3 673 595,85	4 092 814,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 045 256,16	5 553 399,58	
B.III. Usługi obce	6 434 369,48	8 404 261,43	
B.IV. Podatki i opłaty	156 278,07	141 435,16	
B.V. Wynagrodzenia	23 454 271,40	25 990 499,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 464 976,60	6 998 685,22	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 743 026,89	2 773 512,20	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 317 981,80	22 085 802,98	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 480 646,20	497 395,12	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 212 027,00	7 006 416,93	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	183 994,28	105 221,38	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	17 028 032,72	6 901 195,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 223 518,22	4 230 101,13	

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Cudała
kierownik jednostki

BeSTia

62F418DC03B7CB11

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	285 947,12	52 039,55
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 937 571,10	4 178 061,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 469 154,98	3 273 710,92
G.	Przychody finansowe	40 543,02	91 194,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	39 934,73	90 464,11
G.III.	Inne	608,29	729,92
H.	Koszty finansowe	1 339 966,29	2 679 994,45
H.I.	Odsetki	1 339 935,34	2 679 906,02
H.II.	Inne	30,95	88,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 169 731,71	684 910,50
J.	Podatek dochodowy	5 332,00	535,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	59,36	188,72
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 164 340,35	684 186,78

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Cubala
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogdan Górecki
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Cubala
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rozprza Al.900-lecia 3 97-340 ROZPRZA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 91AA2F687907584F 
Numer identyfikacyjny REGON 590648008	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 trwałe	73 818 635,22	72 568 996,06	A Fundusz	73 878 749,05	72 204 004,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	34 402,00	A.I Fundusz jednostki	60 714 408,70	71 519 818,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	73 818 635,22	72 534 594,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	13 164 340,35	684 186,78
A.II.1 Środki trwałe	73 057 448,45	71 548 103,06	A.II.1 Zysk netto (+)	58 790 540,94	50 903 451,54
A.II.1.1 Grunty	5 312 429,64	5 420 169,67	A.II.2 Strata netto (-)	-45 626 200,59	-50 219 264,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 467,94	7 467,94	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	65 653 694,18	63 975 267,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 669 626,12	1 802 484,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	342 515,38	248 003,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	79 183,13	102 177,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 701 247,04	9 067 556,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	761 186,77	986 491,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 690 883,47	9 016 743,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 171,76	152 888,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 468 354,04	4 911 448,76
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	724 465,24	776 919,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 214 672,65	1 280 174,29

Bogdan Górecki
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Cudała

(kierownik jednostki)

BeSTia

91AA2F687907584F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	278 922,85	154 911,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	358 278,56	241 724,11
B Aktywa obrotowe	8 761 360,87	8 702 565,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	328,64	37 047,98
B.I Zapasy	125 715,68	131 181,28	D.II.8 Fundusze specjalne	1 446 689,73	1 461 630,27
B.I.1 Materiały	83 380,10	73 119,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 446 689,73	1 461 630,27
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	10 363,57	50 000,00
B.I.4 Towary	42 335,58	58 061,36	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	813,01
B.II Należności krótkoterminowe	7 010 690,95	6 853 394,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	193 592,15	217 154,60			
B.II.2 Należności od budżetów	287 162,06	88 726,98			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 529 936,74	6 547 513,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 610 101,16	1 687 800,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 063,82	3 446,72			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 606 847,47	1 683 426,50			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	189,87	927,50			
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			

Bogdan Górecki
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Artur Cudała

(kierownik jednostki)

BeSTia

91AA2F687907584F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 853,08	30 189,08			
Suma aktywów	82 579 996,09	81 271 561,92	Suma pasywów	82 579 996,09	81 271 561,92

Bogdan Górecki
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

91AA2F687907584F

Artur Cabała
(kierownik jednostki)

Bogdan Górecki
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
91AA2F687907584F

Artur Cabała
(kierownik jednostki)