

ZARZĄDZENIE Nr 17/2023
WÓJTA GMINY GOŁYMIN-OŚRODEK
z dnia 28 kwietnia 2023 roku

w sprawie przekazania sprawozdań finansowych Gminy Gołymin-Ośrodek za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) Wójt Gminy Gołymin-Ośrodek zarządza, co następuje:

§ 1.


Przedstawić Radzie Gminy Gołymin-Ośrodek sprawozdania finansowe Gminy Gołymin-Ośrodek za rok 2022:

- 1) bilans z wykonania budżetu stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) bilans jednostki budżetowej (zbiorczy) stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczy) stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorcze) stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) informację dodatkową (zbiorczą) stanowiącą załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymin-Osrodek ul.Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOŁYMIN-OŚRODEK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego BBAD66FC4AE19B30 
Numer identyfikacyjny REGON 130378090		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 946 235,71	6 390 779,46	I Zobowiązania	2 491 715,73	2 349 071,48
I.1 Środki pieniężne	5 946 235,71	6 390 779,46	I.1 Zobowiązania finansowe	2 489 000,00	2 339 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 946 235,71	6 390 779,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	539 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 889 000,00	1 800 000,00
II Należności i rozliczenia	101 296,19	11 474,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 715,73	10 071,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 256 878,17	3 717 493,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 274 215,91	460 476,15
II.2 Należności od budżetów	93 205,20	1 481,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 274 215,91	460 476,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	8 090,99	9 993,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1 030,62	139,66
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 016 307,12	3 256 878,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	298 938,00	335 688,00
Suma aktywów	6 047 531,90	6 402 253,46	Suma pasywów	6 047 531,90	6 402 253,46

Ewelina Stawińska
skarbnik

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymín-Ośródek ul.Szosa Ciechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D683F717DBB10EE1 
Numer identyfikacyjny REGON 130378090	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	24 588 598,16	26 446 255,93	A Fundusz	24 391 629,02	26 218 593,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 340 001,94	23 526 730,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 396 697,15	26 264 761,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 051 627,08	2 691 862,26
A.II.1 Środki trwałe	22 424 007,58	25 348 791,69	A.II.1 Zysk netto (+)	6 051 627,08	2 691 862,26
A.II.1.1 Grunty	5 397 609,21	5 434 958,26	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	134 665,52	134 665,52	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	16 736 880,73	18 774 420,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	226 189,15	740 245,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	39 580,00	396 831,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 748,49	2 336,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	905 271,29	931 594,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 972 689,57	915 969,87	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	713 370,28	750 100,38
A.III Należności długoterminowe	191 901,01	181 494,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 113,27	38 989,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 481,00	20 523,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	169 907,33	187 369,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	305 071,73	341 020,93

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

BeSTia

D683F717DBB10EE1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 996,57	4 376,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	52 293,84	38 979,46
B Aktywa obrotowe	708 302,15	703 931,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79 994,05	174 627,49	D.II.8 Fundusze specjalne	138 506,54	118 842,00
B.I.1 Materiały	79 994,05	174 627,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	138 506,54	118 842,00
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	191 901,01	181 494,37
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	495 039,22	445 091,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 828,59	13 791,50			
B.II.2 Należności od budżetów	7 895,81	6 888,92			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	476 314,82	424 610,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 268,88	84 212,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 268,88	84 212,96			
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			

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

BeSTia

D683F717DBB10EE1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	25 296 900,31	27 150 187,77	Suma pasywów	25 296 900,31	27 150 187,77

 Ewelina Stawińska
 (główny księgowy)

 2023-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)

 Adam Piotr Budek
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D683F717DBB10EE1

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek


Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

BeSTia

D683F717DBB10EE1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymin-Osrodek ul.Szosa Cielechawska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378090		Wysłać bez pisma przewodniego 1ED6116BF62B8E7A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 563 939,93	25 592 823,20	
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	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 563 939,93	25 592 823,20	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 547 738,10	22 682 776,70	
B.I. Amortyzacja	1 230 249,77	1 206 644,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 241 569,65	1 727 765,41	
B.III. Usługi obce	2 079 414,98	2 641 451,89	
B.IV. Podatki i opłaty	28 448,22	28 933,80	
B.V. Wynagrodzenia	5 932 356,16	6 523 825,45	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 695 233,26	1 873 605,41	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	974 566,83	1 071 368,10	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 365 799,23	7 600 435,39	
B.X. Pozostałe obciążenia	100,00	8 746,79	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 016 201,83	2 910 046,50	
D. Pozostałe przychody operacyjne	65 596,74	22 301,95	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	65 596,74	22 301,95	
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 590,03	83 418,60	

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

BeSTia

1ED6116BF62B8E7A

Strona 1 z 3

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	10 590,03	83 418,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 071 208,54	2 848 929,85
G.	Przychody finansowe	62 738,61	177 487,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	62 738,61	177 487,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	82 320,07	334 554,74
H.I.	Odsetki	46 374,99	154 747,39
H.II.	Inne	35 945,08	179 807,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 051 627,08	2 691 862,26
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)	6 051 627,08	2 691 862,26

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gołymin-Ośrodek ul.Szosa Clechanowska 8 06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK Numer identyfikacyjny REGON 130378090		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 383AC353DFC4DE03 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 912 755,81		18 340 001,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		38 354 624,63		46 998 669,73	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 257 501,89		18 796 752,44	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		21 333 583,26		25 102 445,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		2 738 601,33		3 084 018,82	
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		2 247,50	
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		24 938,15		13 205,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		40 927 378,50		41 811 951,91	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		12 081 593,95		12 745 125,36	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		25 681 474,72		25 593 488,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 969 541,51		3 451 781,78	
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		14 407,45	
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		194 768,32		7 149,16	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		18 340 001,94		23 526 730,76	

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 051 627,08	2 691 862,26
III.1.	zysk netto (+)	6 051 627,08	2 691 862,26
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 391 629,02	26 218 593,02

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Ewelina Stawińska
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Adam Piotr Budek
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Gołymin-Ośrodek</p> <p>ul.Szosa Ciechanowska 8</p> <p>06-420 GOŁYMIN-OŚRODEK</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>130378090</p>		<p>9B5EEA75A95EDF39</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	239 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Stawińska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Adam Piotr Budek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Golymin-Ośrodek
1.2	siedzibę jednostki
	Golymin-Ośrodek
1.3	adres jednostki
	06-420 Golymin-Ośrodek, ul. Szosa Ciechanowska 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	zawiera dane zbiorcze jednostek Organu, Urzędu Gminy, Zespołu Placówek Oświatowych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 ustaleniem 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 wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>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. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.</p> <p>Amortyzacja obciąża koszty na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości początkowej 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 momencie oddania do używania. <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ujmuje się środki o wartości 10.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł, ale nie mniejszej niż 1.000. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” - pozostałe środki trwałe o wartości poniżej kwoty 1.000,00 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się je tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.</p>

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	5 397 609,21	29 939 888,76	1 020 153,24	1 333 707,42	250 376,17	1 248 212,95	39 189 947,75
Zwiększenia	49 509,00	3 112 946,03	607 768,97	384 164,50	0,00	310 507,75	4 464 896,25
Zmniejszenia	12 159,95	0,00	14 356,00	0,00	0,00	153 228,68	179 744,63
Bilans zamknięcia	5 434 958,26	33 052 834,79	1 613 566,21	1 717 871,92	250 376,17	1 405 492,02	43 475 099,37
Umorzenie							
Bilans otwarcia	0,00	13 203 008,03	793 964,09	1 294 127,42	226 627,68	1 248 212,95	16 765 940,17
Zwiększenia	0,00	1 075 406,21	91 465,49	26 912,91	21 412,33	310 507,75	1 525 704,69
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 108,50	0,00	0,00	153 228,68	165 337,18
Bilans zamknięcia	0,00	14 278 414,24	873 321,08	1 321 040,33	248 040,01	1 405 492,02	18 126 307,68
Wartość netto BO	5 397 609,21	16 736 880,73	226 189,15	39 580,00	23 748,49	0,00	22 424 007,58
Wartość netto BZ	5 434 958,26	18 774 420,55	740 245,13	396 831,59	2 336,16	0,00	25 348 791,69
W roku 2022 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.							

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	313 607,36	313 607,36
Zwiększenia	67 496,78	67 496,78
Zmniejszenia	45 934,62	45 934,62
Bilans zamknięcia	335 169,52	335 169,52
Umorzenie		
Bilans otwarcia	313 607,36	313 607,36
Zwiększenia	67 496,78	67 496,78
Zmniejszenia	45 934,62	45 934,62
Bilans zamknięcia	335 169,52	335 169,52
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	Brak danych																										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																										
	Brak danych																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																										
	134 665,52 zł																										
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																										
	Nie dotyczy																										
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																										
	Nie dotyczy																										
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)																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>1.656.098,06</td> <td>334.493,19</td> <td>35.373,38</td> <td>1.955.217,87</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartości należności</p>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe	1.656.098,06	334.493,19	35.373,38	1.955.217,87
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																			
		zwiększenia	zmniejszenia																								
1	2	3	4	5	6																						
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2.	Należności krótkoterminowe	1.656.098,06	334.493,19	35.373,38	1.955.217,87																						
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																										
	Brak danych																										
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																										
	1.439.000,00 zł																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
	900.000,00 zł																										
c)	powyżej 5 lat																										
	0,00 zł																										
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																										
	Nie dotyczy																										
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										

	Nie dotyczy
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
	Weksle in blanco z tytułu zaciągniętych zobowiązań długoterminowych (kredytów) na dzień 31.12.2022r. wynoszą 239 000,00 zł
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	350.812,58 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 100.456,04 zł Odprawa emerytalna – 23.420,34 zł Ekwiwalent za urlop – 8.729,28 zł Pomoc zdrowotna – 8.377,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	3.077.018,82 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
Ewelina Stawińska

.....
(główny księgowy)

2023-04-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Adam Piotr Budek

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina
Stawińska
Data:
2023.04.28
11:04:31 +02'00'

Ewelina
Stawińska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Piotr
Budek
Data: 2023.04.28
11:05:40 +02'00'

Adam
Piotr
Budek

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) sprawozdania finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu. Mając powyższe na uwadze, przyjęcie niniejszego zarządzenia było konieczne i uzasadnione.

WÓJT
Budek
Adam Piotr Budek