

ZARZĄDZENIE NR 27/2023
WÓJTA GMINY ŚWIERCZE

z dnia 4 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Świercze za rok 2022

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Świercze sprawozdanie finansowe Gminy Świercze za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Świercze, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Świercze,
- b) łączny bilans jednostek budżetowych,
- c) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
- d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Adam Misiewicz

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul.Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŚWIERCZE sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 07066EAD29F25E97  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 5 305 815,14 | 6 770 532,24 | I Zobowiązania | 8 040 141,56 | 7 650 368,78 |
| I.1 Środki pieniężne | 5 305 815,14 | 6 770 532,24 | I.1 Zobowiązania finansowe | 8 003 260,00 | 7 426 860,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 5 305 815,14 | 6 770 532,24 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 8 003 260,00 | 7 426 860,00 |
| II Należności i rozliczenia | 125 036,08 | 17 160,15 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 34 342,34 | 40 019,62 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 2 539,22 | 183 489,16 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -2 962 254,34 | -1 259 371,39 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 2 401 632,47 | 1 702 882,95 |
| II.2 Należności od budżetów | 122 659,35 | 13 277,14 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 2 401 632,47 | 1 702 882,95 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 2 376,73 | 3 883,01 | 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 (+,-) | 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 (+,-) | -5 363 886,81 | -2 962 254,34 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 352 964,00 | 396 695,00 |
| Suma aktywów | 5 430 851,22 | 6 787 692,39 | Suma pasywów | 5 430 851,22 | 6 787 692,39 |

Justyna Adamska
skarbnik

2023-03-03

rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
zarząd

BeSTia

07066EAD29F25E97

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

Justyna Adamska
skarbnik

2023-03-03
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
zarząd

BeSTia

07066EAD29F25E97

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul.Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego D661195BCD9E8E69  |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | 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 | 32 860 025,55 | 34 356 061,78 | A Fundusz | 31 410 954,71 | 32 835 789,35 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 7 472,43 | 12 402,86 | A.I Fundusz jednostki | 24 702 006,59 | 29 242 054,25 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 32 707 129,02 | 34 149 728,09 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 6 708 948,12 | 3 593 735,10 |
| A.II.1 Środki trwałe | 30 585 505,77 | 29 773 851,71 | A.II.1 Zysk netto (+) | 23 100 880,27 | 22 299 722,94 |
| A.II.1.1 Grunty | 4 038 939,78 | 4 043 650,77 | A.II.2 Strata netto (-) | -16 391 932,15 | -18 705 987,84 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 26 750,00 | 26 750,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 141 980,64 | 25 481 653,47 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 314 623,50 | 189 275,56 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 36 582,53 | 17 015,52 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 53 379,32 | 42 256,39 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 666 343,90 | 2 906 309,85 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 2 121 623,25 | 4 375 876,38 | 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 | 2 540 919,80 | 2 732 379,02 |
| A.III Należności długoterminowe | 125 424,10 | 173 930,83 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 46 441,97 | 15 056,39 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 655 430,93 | 1 776 650,81 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 100 316,48 | 110 918,69 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 528 288,47 | 581 939,11 |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

D661195BCD9E8E69

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 19 627,08 | 26 943,32 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 150 021,59 | 176 663,50 |
| B Aktywa obrotowe | 1 217 273,06 | 1 386 037,42 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 200,09 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 54 618,58 | 109 736,41 | D.II.8 Fundusze specjalne | 40 593,19 | 44 207,20 |
| B.I.1 Materiały | 54 618,58 | 109 736,41 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 40 593,19 | 44 207,20 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 125 424,10 | 173 930,83 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 006 815,27 | 1 084 122,36 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 13 111,22 | 17 353,98 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 2 452,63 | 185 829,82 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 991 251,42 | 880 938,56 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 155 839,21 | 192 178,65 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 155 057,63 | 189 243,56 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 781,58 | 2 935,09 | | | |
| 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 | | | |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Misiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

D661195BCD9E8E69

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 34 077 298,61 | 35 742 099,20 | Suma pasywów | 34 077 298,61 | 35 742 099,20 |

Justyna Adamska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

D661195BCD9E8E69

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03


Justyna Adamska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

D661195BCD9E8E69

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul. Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | | Wysłać bez pisma przewodniego B44B5216E7820594  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 31 083 151,53 | 32 162 669,22 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 406 238,58 | 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 | 720 552,41 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 30 676 912,95 | 31 442 116,81 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 23 978 675,88 | 27 850 128,59 | |
| B.I. Amortyzacja | 1 650 517,70 | 1 874 024,74 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 337 200,78 | 2 159 852,10 | |
| B.III. Usługi obce | 3 106 739,81 | 3 099 732,41 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 4 189,61 | 169,83 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 7 629 781,35 | 8 381 399,08 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 033 915,96 | 2 278 193,68 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 963 719,22 | 1 047 402,15 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 7 252 611,45 | 9 009 354,60 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 7 104 475,65 | 4 312 540,63 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 76 721,21 | 37 327,08 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 76 721,21 | 37 327,08 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 368 545,02 | 295 292,16 | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B44B5216E7820594

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

| | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 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 | 368 545,02 | 295 292,16 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 6 812 651,84 | 4 054 575,55 |
| G. | Przychody finansowe | 11 436,32 | 17 335,12 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 11 436,32 | 17 335,12 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 115 140,04 | 478 175,57 |
| H.I. | Odsetki | 115 140,04 | 478 175,57 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 6 708 948,12 | 3 593 735,10 |
| 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) | 6 708 948,12 | 3 593 735,10 |
| | | | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B44B5216E7820594

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

B44B5216E7820594

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.03

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świercze ul. Pułtуска 47 06-150 ŚWIERCZE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 130378491 | | Wysłać bez pisma przewodniego 72C62C12FBC7C411  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 25 010 977,59 | 24 702 006,59 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 52 838 926,76 | 57 021 396,70 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 17 962 595,32 | 23 100 880,27 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 29 082 340,63 | 30 446 518,55 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 5 746 257,81 | 3 466 565,88 | |
| 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 | 47 733,00 | 7 432,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 53 147 897,76 | 52 443 197,86 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 15 561 769,28 | 16 391 932,15 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 31 483 973,10 | 32 149 401,50 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 6 082 155,38 | 3 845 037,20 | |
| 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 | 20 000,00 | 56 827,01 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 24 702 006,59 | 29 242 054,25 | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 6 708 948,12 | 3 593 735,10 |
| III.1. | zysk netto (+) | 23 100 880,27 | 22 299 722,94 |
| III.2. | strata netto (-) | -16 391 932,15 | -18 705 987,84 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 31 410 954,71 | 32 835 789,35 |
| | | | |

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

Justyna Adamska
główny księgowy

2023-03-21
rok, miesiąc, dzień

Adam Misiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Świercze |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pułtуска 47, 06-150 Świercze |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Pułtуска 47, 06-150 Świercze |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta. Realizacja zadań oświatowych, edukacyjnych, zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki. Realizacja zadań wynikających z polityki społecznej państwa. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022r. – 31.12.2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - Urząd Gminy Świercze, - Szkoła Podstawowa w Świerczach, - Szkoła Podstawowa w Strzegocinie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczach. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 RP oraz zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne.</p> <p>Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.000,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostki nie prowadzą magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
|------|---|

| Treść | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-------------------------|-----------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Wartość brutto | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 4 038 939,78 zł | 46 375 799,41 zł | 2 658 569,64 zł | 391 611,21 zł | 287 823,10 zł | 53 752 743,14 zł |
| Zwiększenia | 12 382,00 zł | 1 024 374,02 zł | 156 701,70 zł | 0,00 zł | 186 885,36 zł | 1 380 343,08 zł |
| Zmniejszenia | 7 671,01 zł | 0,00 zł | 114 820,20 zł | 49 156,00 zł | 186 885,36 zł | 358 532,57 zł |
| Bilans zamknięcia | 4 043 650,77 zł | 47 400 173,43 zł | 2 700 451,14 zł | 342 455,21 zł | 287 823,10 zł | 54 774 553,65 zł |
| Umorzenie | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 zł | 20 233 818,77 zł | 2 343 946,14 zł | 355 028,68 zł | 234 443,78 zł | 23 167 237,37 zł |
| Zwiększenia | 0,00 zł | 1 684 701,19 zł | 282 049,64 zł | 19 567,01 zł | 198 008,29 zł | 2 184 326,13 zł |
| Zmniejszenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 114 820,20 zł | 49 156,00 zł | 186 885,36 zł | 350 861,56 zł |
| Bilans zamknięcia | 0,00 zł | 21 918 519,96 zł | 2 511 175,58 zł | 325 439,69 zł | 245 566,71 zł | 25 000 701,94 zł |
| Wartość netto BO | 4 038 939,78 zł | 26 141 980,64 zł | 314 623,50 zł | 36 582,53 zł | 53 379,32 zł | 30 585 505,77 zł |
| Wartość netto BZ | 4 043 650,77 zł | 25 481 653,47 zł | 189 275,56 zł | 17 015,52 zł | 42 256,39 zł | 29 773 851,71 zł |

| Treść | Wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------|---------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 344 704,17 zł | 344 704,17 zł |
| Zwiększenia | 20 145,21 zł | 20 145,21 zł |
| Zmniejszenia | 9 749,90 zł | 9 749,90 zł |
| Bilans zamknięcia | 355 099,48 zł | 355 099,48 zł |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 337 231,74 zł | 337 231,74 zł |
| Zwiększenia | 29 230,78 zł | 29 230,78 zł |
| Zmniejszenia | 23 765,90 zł | 23 765,90 zł |
| Bilans zamknięcia | 342 696,62 zł | 342 696,62 zł |
| Wartość netto BO | 7 472,43 zł | 7 472,43 zł |
| Wartość netto BZ | 12 402,86 zł | 12 402,86 zł |

| Treść | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 1 906 520,52 zł | 1 906 520,52 zł |
| Zwiększenia | 387 328,90 zł | 387 328,90 zł |
| Zmniejszenia | 7 432,20 zł | 7 432,20 zł |
| Bilans zamknięcia | 2 286 417,22 zł | 2 286 417,22 zł |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 1 906 520,52 zł | 1 906 520,52 zł |
| Zwiększenia | 473 181,34 zł | 473 181,34 zł |
| Zmniejszenia | 93 284,64 zł | 93 284,64 zł |
| Bilans zamknięcia | 2 286 417,22 zł | 2 286 417,22 zł |
| Wartość netto BO | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Wartość netto BZ | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | 4.234,89 zł |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. |
| 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) |
| | Dokonano odpisów aktualizujących do następujących należności: Fundusz alimentacyjny – zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami – 1.823.137,43 zł , odsetki od zaległości – 175.432,98 zł . |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | 809.900,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 1.662.700,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 4.954.260,00 zł |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalenty za urlop – 14.023,81 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 7.132,20 zł , szkolenia 31.105,46 zł , odprawy emerytalne – 89.382,24 zł , nagrody jubileuszowe – 122.628,62 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 |
| | 4.375.876,38 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

.....
(główny księgowy)

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)