

ZARZĄDZENIE NR 316/23
WÓJTA GMINY TRZCIANNE

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2022 rok zawierające:

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Trzcianne za 2022 rok stanowiący załącznik Nr 1.
2. Łączny bilans jednostek budżetowych za 2022 rok stanowiący załącznik Nr 2.
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2022 rok stanowiący załącznik Nr 3.
4. Łączne zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2022 rok stanowiące załącznik Nr 4.
5. Informację dodatkową za 2022 rok obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącą załącznik Nr 5.

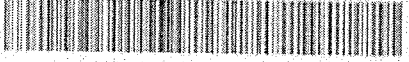
§ 2. Informację, o której mowa w §1 przedłożyć Radzie Gminy Trzcianne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Trzcianne



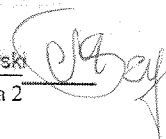
Krzysztof Szydłowski


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzcianne ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANNE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 3FCD12CBCB68BA9F 
Numer identyfikacyjny REGON 450669795		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 308 346,15	5 245 488,22	I Zobowiązania	1 914 705,72	1 626 377,07
I.1 Środki pieniężne	6 308 346,15	5 245 488,22	I.1 Zobowiązania finansowe	1 887 516,45	1 588 654,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 308 346,15	5 245 488,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	298 062,00	396 009,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 588 654,45	1 192 645,45
II Należności i rozliczenia	83 330,45	16 340,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 189,27	36 722,62
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 000,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 203 144,88	3 333 281,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 381 054,21	-869 663,35
II.2 Należności od budżetów	83 330,45	9 845,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 381 054,21	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	6 495,38	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-869 663,35
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 (+,-)	822 090,67	4 203 144,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	273 826,00	302 170,30
Suma aktywów	6 391 676,60	5 261 828,90	Suma pasywów	6 391 676,60	5 261 828,90



Wyjaśnienia do bilansu



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Trzcianne ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 186E0F7D558E9461
450669795		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 836 586,32	37 220 738,72	A Fundusz	34 929 054,05	38 328 213,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	31 545 394,23	34 114 223,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 836 586,32	37 220 738,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 383 659,82	4 213 989,51
A.II.1 Środki trwałe	33 141 198,53	31 859 582,93	A.II.1 Zysk netto (+)	11 594 599,62	13 638 636,11
A.II.1.1 Grunty	661 117,00	662 517,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 210 939,80	-9 424 646,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	29 332 568,50	28 707 059,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 526 095,12	2 057 356,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	534 632,89	368 605,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	86 785,02	63 843,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	729 127,21	811 649,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	695 387,79	5 361 155,79	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	729 127,21	811 649,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 033,08	77 545,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 076,00	9 620,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 470,70	80 285,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	381 284,71	426 175,68

Anna Maria Klepadło

2023-01-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Krzysztof Szydłowski

(kierownik jednostki)

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony 186E0F7D558E9461

Strona 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 017,25	16 040,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	179 803,30	165 030,42
B Aktywa obrotowe	1 821 594,94	1 919 123,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	48 403,82	86 408,25	D.II.8 Fundusze specjalne	34 442,17	36 951,23
B.I.1 Materiały	48 403,82	86 408,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 442,17	36 951,23
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 564 665,65	1 637 283,91			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	101 303,80	87 424,78			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 463 361,85	1 549 859,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 525,47	195 431,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	208 525,47	195 431,65			
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			

Anna Maria Klepadło

2023-01-27

Marek Krzysztof Szydłowski

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony k, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki) Strona 2

BeSTia

186E0F7D558E9461

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	35 658 181,26	35 139 862,53	Suma pasywów	35 658 181,26	35 139 862,53

Anna Maria Klepadło

(pełnomocnik)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Krzysztof Szydłowski

(kierownik jednostki)



Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony

BeSTia

18bE0F7D558E9461

Strona 3

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Maria Klepadlo

2023-01-27

Marek Krzysztof Szydłowski

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony (ok, miesiąc, dzień)

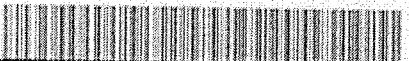
BeSTia

186E0F7D558E9461

(kierownik jednostki) Strona 4



Załącznik nr 3 do zarządzenia Nr 316/23
 Wójta Gminy Trzciannie
 z dnia 3 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Trzciannie ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
450669795			54A0B7C25530C37B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 533 973,26	29 028 276,93	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	893 179,05	840 508,96	
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	165,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 640 629,21	28 187 767,98	
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 281 026,08	24 757 334,16	
B.I.	Amortyzacja	2 714 051,09	2 694 195,40	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 891 800,36	2 217 097,87	
B.III.	Usługi obce	2 266 032,89	2 688 948,20	
B.IV.	Podatki i opłaty	83 998,31	97 170,02	
B.V.	Wynagrodzenia	5 727 669,27	6 191 595,57	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 385 767,23	1 481 074,44	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 657 230,60	4 773 487,77	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 545 187,63	4 404 930,99	
B.X.	Pozostałe obciążenia	9 090,50	8 833,90	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 252 945,18	4 270 942,77	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	184 594,63	114 919,64	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	184 594,63	114 919,64	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	29 208,15	96 189,37	

Anna Maria Kiepadło
główny księgowy

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony

Strona 1

BeSTia

54A0B7C25530C37B



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	29 208,15	96 189,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 408 331,66	4 289 673,04
G.	Przychody finansowe	9 086,51	20 473,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	9 086,51	20 473,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	33 299,99	95 930,50
H.I.	Odsetki	33 299,99	95 930,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 384 118,18	4 214 216,20
J.	Podatek dochodowy	458,36	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	226,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 383 659,82	4 213 989,71

Anna Maria Klepadło

2023-01-27

Marek Krzysztof Szydłowski

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki Strona 2



5140870055000075

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Maria Klepadło

główny księgowy

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Sztyliński


kierownik jednostki



Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony
BeSTia

54A0B7C25530C37B

Strona 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Trzcianne ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
450669795			FDEA2266C4BA5FC8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	33 201 494,81	31 545 394,23	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	32 138 926,58	41 335 182,86	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 910 519,18	11 594 599,62	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	21 073 427,40	29 740 583,24	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	154 980,00	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	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	33 795 027,16	38 767 553,27	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 225 944,43	8 210 939,80	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	24 487 080,52	28 900 951,93	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 654 589,71	1 655 661,54	
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	312 980,00	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	114 423,50	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	31 545 394,23	34 114 223,81	

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

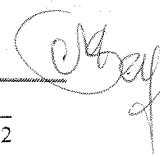


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 383 659,62	4 213 989,71
III.1.	zysk netto (+)	11 594 599,62	13 636 636,11
III.2.	strata netto (-)	-8 210 939,80	-9 424 646,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	34 929 054,05	38 328 213,52

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

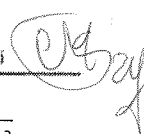


Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Sztydiowski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Trzciannie

ul. Wojska Polskiego 10

19-104 TRZCIANNE

Numer identyfikacyjny REGON

450669795

Wyciąg z danych zawartych w
załączniku 'Informacja dodatkowa'sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

EE997B465D39B0AA



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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Anna Maria Klepadło
(główny księgowy)

2023.01.27

rok mies. dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Maria Klepadło
(główny księgowy)

2023.01.27
rok mies. dzień

Marek Krzysztof Sztykowski
(kierownik jednostki)

Id: D2A26E6B-BE5E-42A1-A539-88F09FB306A7. Uchwalony

Strona 2

DAC TA

FF007R465D30R0AA

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Trzcianné
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianné
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 10, 19-104 Trzcianné
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organizacja życia publicznego na terytorium Gminy Trzcianné, bezpłatne nauczanie i wychowanie uczniów oraz zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz inne zadania ośrodka pomocy społecznej na zasadach określonych w odrębnych przepisach
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Urzędu Gminy, Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzcianné
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amoryzacji)
	<p>1. Urząd Gminy Trzcianné</p> <p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Podatko jednostka dokonała wyboru spośród dopuszczonych metod wyceny aktywów oraz pasywów i stosuje poniższe rozwiązania:</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu - 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>Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku budżetowego.</p> <p>Środki trwale w wartości początkowej od 3.500,00 zł do 10.000 zł (tzw. pozostałe środki trwałe</p>

[Signature]

amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania (konto 072).
Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych (konto 400 - amortyzacja) w momencie ich zakupu i ujmowane w papierowej ewidencji ilościowo-wartościowej.

Pozostałe (niskocenne) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych w momencie ich zakupu i nie podlegają dodatkowej ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Zapasy

Zarówno wartość materiałów, jak i towarów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Wyjątkiem są: olej grzewczy, węgiel oraz paliwo których stan na koniec roku bilansowego jest inwentaryzowany, a wykazana ilość wyceniona na podstawie ceny zakupu z ostatnich faktur pomniejsza koszt zużycia materiałów (konto 401), zwiększając tym samym zapas materiałów (konto 310). W roku następującym po roku bilansowym dokonuje się zapisu odwrotnego - zmniejsza się zapas materiałów, zwiększając tym samym koszty bieżącego okresu.

Rozliczenia międzyokresowe

Kierując się zasadą istotności - odstąpiono od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, ponieważ koszty te nie wywierają wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Zastosowano uproszczenia i koszty księguje się w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.

Wyjątek stanowią przychody finansowe stanowiące dochody przyszłych okresów (np. część oświatowa subwencji ogólnej; udziały JST w podatku PIT; dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz JST). W roku bilansowym ujmuje się je po stronie Ma konta 909, natomiast w roku kolejnym saldo to przeksięgowuje się na konto 901 (dochody budżetu).

2. Szkoła Podstawowa im. Św. Franciszka w Trzciannem:

Rachunkowość Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka w Trzciannem prowadzona była w roku 2021 na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Objaśnienia metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane metody wyceny

1. Materiały i towary - według cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.

2. Amortyzacja środków trwałych - odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r.

umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji:

1) książki i zbiory dydaktyczne.

4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 10.000,00 zł w momencie oddania ich do użytkowania.

Zmiany metod księgowości i wyceny.

W trakcie roku obrotowego 2022 nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia mające wpływ na dane bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciannem

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Ośrodek Pomocy Społecznej zasady wyceny aktywów i pasywów w sposób zdefiniowany poniżej:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:

- 1) pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- 2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji.
- 3) otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikających z umowy lub jeżeli nie jest określone w umowie - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

4. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

5. Środki trwałe wycenia się następująco:

- 1) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,
- 3) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- 4) pochodząca z darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- 5) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się pomniejszając wartość początkową o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe.

1. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- 1) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - 2) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
2. Środki trwałe podstawowe ewidencjonowane na koncie 011 – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art.3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwały zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
3. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 to środki 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 (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Z ewidencji tej w Ośrodku Pomocy Społecznej wyłącza się środki trwałe

- których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Podlegają one zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej. Pozostałe wyposażenie stanowiące sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, nożyczki itp. nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.
4. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania, amortyzowania środków trwałych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.
 5. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
 6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszeniu już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu i zw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją tj. kosztów przetargów, ogłoszeń.
 7. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
 8. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
 9. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 11. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymagalnej zapłaty, tzw. łącznie z wymagalnymi odsetkami.
 12. Jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty takich usług nie wywierają wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.
 13. Nadwyżki / niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach / kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej na podstawie wniosku przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.
 14. Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.
 15. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych – wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.
 16. Otrzymane odszkodowanie, grzywny, kary wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (według otrzymania lub naliczonych kwot z podanych tytułów) pod warunkiem, że są niewątpliwe.
 17. Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
 18. Należności i zobowiązania – inne składniki aktywów i pasywów wycenione są w walutach Strona 6
- których odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień

Handwritten signature

	bilansowy. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone są w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	szczególony 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	tabela 1 i tabela 2
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Przyjęta wartość objęta ubezpieczeniem 4 018,864,39 zł - budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
I.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	nie dotyczy
I.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Środki trwale użyczone - 63.644,14 zł
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
I.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela 3
I.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
I.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
	tabela 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 5
c)	powyżej 5 lat
	tabela 5
I.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
I.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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 charakterem i formą 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
	tabela 6
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość zapasów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
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 dotyczy
2.3.	kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacje 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)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 3. Zmiany stanu umozaczenia / odpowiadajacych wartosci norma branych / prawnych oraz przekazywanych aktywow finansowych (kolumny nieprzekazywane, pl. 01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wykazujace	Przebieg - stan na			Zwiekszenia				Zmniejszenia			Wartosc pozostajaca stan na koniec okresu sprawozdaniowego (3+7-11)	
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022	4	5	6	7	8	9	10		11
1	Razem wartosci niematerialne i prawne	14 781,27	1 355,58	0,00	0,00	0,00	1 355,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 441,83
1.1	Uzasadzone wydatki na badania i prace rozwojowe	14 781,27	1 355,58	0,00	0,00	0,00	1 355,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 441,83
1.2	Przebieg w zakresie niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Razem rzeszowe	31 315 795,45	7 731 127,30	0,00	83 453,95	2 911 581,33	0,00	0,00	33 384,45	83 453,95	116 839,40	0,00	34 013 526,35
2.1	Razem środki finansowe	31 315 795,45	7 731 127,30	0,00	83 453,95	2 911 581,33	0,00	0,00	33 384,45	83 453,95	116 839,40	0,00	34 013 526,35
2.1.1	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Biutywa, lokale i relikwety ekspozycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Ubezpieczenia	25 247 992,30	1 917 114,33	0,00	0,00	1 917 114,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 165 106,63
2.4	Środki finansowe	3 577 798,62	583 396,19	0,00	83 453,95	628 514,12	0,00	0,00	5 972,00	0,00	0 077,00	0,00	4 254 716,75
2.5	inne środki finansowe	1 524 508,97	155 627,31	0,00	0,00	102 957,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 334,28
3	Środki finansowe w bilansie (przewidywane)	0,00	0,00	0,00	0,00	84 793,04	0,00	0,00	23 482,45	83 453,95	105 916,40	0,00	623 371,73
4	Zaliczki na środki finansowe w bilansie finansystki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: (imię i nazwisko) (data i miesiąc sporządzenia)

Handwritten signature

Tabela 3. Chępczy aktualizacji wartości nakazów
 (data sprawozdaniowa: 01.01.2023 r. 12.2022r)

Lp.	Wykazanie w/wzrostu grup niepełnych	Stan odpisów aktualizacji na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizacji w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykazywane	rozwiązanie odpisów aktualizujących (liczenie odpisów za zbycie)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tytułu opłat za sprawozdanie robót konstrukt.	198,83	0,00	2,88	325,11	-198,80	0,00
2	Należności z tytułu opłat za wydanie instalacji odciętych	1 203,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 203,76
3	Należności z tytułu czynności przebiegowych lokal przebiegowych, obsługa	250,00	0,00	358,00	0,00	358,00	0,00
	Łącznie:	1 651,76	0,00	259,89	325,11	648,00	1 203,76

Skorzystał

(podany księgowy)

(osoba, posiadająca dostęp)

(osoba, posiadająca dostęp)
 (Burmistrz Jędrzejów)

Tabela 4. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze (skierowca) w okresie 01.01.2022-31.12.2022r.

Ln	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	43 505,45
2	Szwarczanka bezskopowa	45 559,93
3	Odprawy emerytalne	25 289,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Zakup biletów kolejowych i autobusów odprawy międzyliniowe	14 813,59
6	Przebieg choroby	2 534,26
7	Zakup wody dla pracowników zatrudnionych w szczególnych warunkach	2 238,08
8	Badania lekarskie	7 613,00
9	Kursy i szkolenia	25 791,15
10	Pozostawienie	3 328,00
11	Odprawy bezskopowe	2 103,66
12	Środki finansowe	8 444,31
13	Odprawy na odprawę finansową świadczeń specjalnych	252 599,62
14	inne	5,00
	Suma:	442 279,42

Sprawozdanie

(nazwa jednostki)

(nazwa jednostki)

(nazwa jednostki)

(nazwa jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
[w tys. euro] (załącznik nr 31-3222/3112-2022)

Lp.	Wykazanie zobowiązań według porządku bilansu	Okres wygaśnięcia										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat
		według składowi											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		poziłek okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	poziłek okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	poziłek okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	poziłek okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	poziłek okresu sprawozdawczego	kapitał okresu sprawozdawczego	
1	Zobowiązania długoterminowe	765 129,45	639 120,45	555 900,00	554 425,00	266 525,00	1 598 654,45	0,00	1 192 645,45	0,00	1 192 645,45	0,00	
1.1	Kredyty i pożyczki	765 129,45	639 120,45	555 900,00	554 425,00	266 525,00	1 598 654,45	0,00	1 192 645,45	0,00	1 192 645,45	0,00	
1.2	Przebieżki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	inne Emitentowe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Spółka z o.o.

(pełna nazwa)

(pełna nazwa)

(pełna nazwa)

Tabela 6. Przeliczenie środków finansowych wyczerpanych
(skład: sprawozdaniowy: 01.01.2023-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	1	2	3	4	5	6
		Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (1+4-5)	
1	Część przekazana subwencji ogólnej dla grup za miesiąc grudzień roku następującego po roku sprawozdawczym zwiększenia w grudniu roku sprawozdawczego	203 120,00	203 120,00	263 120,00	263 120,00	203 120,00	0,00
2	Należności z tytułu dochodów budżetowych podmiotów przez usługa samobne na r002 JST	0,00	0,00	37 240,60	37 240,60	0,00	37 240,60
3	Należności z tytułu w00000 JST w podziale PIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Og0000	203 120,00	203 120,00	300 360,60	300 360,60	203 120,00	37 240,60

Anna Maria
Klepadlo

Elektronizacja sprawozdań
przez Anonę K0000
Krajowa
0000 2023 (0000 0000) 0000
0000

Marek
Krzysztof
Szydłowski

Elektronizacja
sprawozdań przez Anonę
Krajowa
0000 2023 (0000 0000)
0000

Sprawozdanie

(główny księgowy)

(główny księgowy, zarząd)