

ZARZĄDZENIE NR 384/24
WÓJTA GMINY TRZCIANNE

z dnia 10 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2023 rok zawierające:

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Trzcianne za 2023 rok stanowiący załącznik Nr 1.
2. Łączny bilans jednostek budżetowych za 2023 rok stanowiący załącznik Nr 2.
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2023 rok stanowiący załącznik Nr 3.
4. Łączne zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2023 rok stanowiący załącznik Nr 4.
5. Informację dodatkową za 2023 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 Numer identyfikacyjny REGON 450669795	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANNE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C951744D05BE7B2A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 245 488,22	1 900 456,46	I Zobowiązania	1 626 377,07	1 221 571,65
I.1 Środki pieniężne	5 245 488,22	1 900 456,46	I.1 Zobowiązania finansowe	1 588 654,45	1 192 645,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 245 488,22	1 900 456,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	396 009,00	370 120,45
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 192 645,45	822 525,00
II Należności i rozliczenia	16 340,68	358,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 722,82	28 926,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 000,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 333 281,53	360 166,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-869 863,35	-2 973 114,72
II.2 Należności od budżetów	9 845,30	358,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 495,38	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-869 863,35	-2 973 114,72
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 (+,-)	4 203 144,88	3 333 281,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	302 170,30	319 076,00
Suma aktywów	5 261 828,90	1 900 814,46	Suma pasywów	5 261 828,90	1 900 814,46

Anna Maria Klepadło	2024-01-24	Marek Krzysztof Szydłowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia C951744D05BE7B2A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Maria Klepadło
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

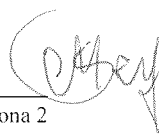
Marek Krzysztof Sztydlowski
zarząd


BeSTia

C951744D05BE7B2A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 2 z 2



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 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 672405B16887F07A
450669795		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 220 738,72	51 397 593,94	A Fundusz	38 328 213,32	52 597 226,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	34 114 223,81	50 564 207,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 220 738,72	51 397 593,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 213 989,51	2 033 019,44
A.II.1 Środki trwałe	31 859 582,93	46 923 165,20	A.II.1 Zysk netto (+)	13 638 636,11	11 995 706,38
A.II.1.1 Grunty	662 517,00	662 517,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 424 646,60	-9 962 686,94
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	28 707 059,52	43 827 326,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 057 356,93	1 783 037,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	368 805,58	597 548,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	63 843,90	52 735,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	811 649,21	1 028 872,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 361 155,79	4 474 428,74	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	811 649,21	1 028 872,51
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 545,51	89 210,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 620,00	11 380,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 265,71	92 409,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	426 175,66	488 303,88

Anna Mana Klepadło
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
672405B16887F07A

Marek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 040,68	30 559,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	165 030,42	279 846,62
B Aktywa obrotowe	1 919 123,81	2 228 505,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	86 408,25	70 074,91	D.II.8 Fundusze specjalne	36 951,23	37 163,24
B.I.1 Materiały	86 408,25	70 074,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 951,23	37 163,24
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	1 637 283,91	1 844 270,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	87 424,78	92 993,03			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	13 911,82			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 549 859,13	1 737 365,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 431,65	314 159,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	195 431,65	314 159,86			
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
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

672405B16887F07A

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 139 862,53	53 626 099,50	Suma pasywów	39 139 862,53	53 626 099,50

Anna Maria Klepadło
 (główny księgowy)
 BeSTia

2024-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 672405B16887F07A

Marek Krzysztof Szydlowski
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03



Wyjaśnienia do bilansu

Anna Maria Klepadło
(główny księgowy)
BeSTia

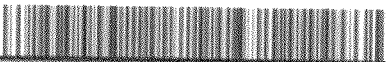
2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
672405B16887F07A

Marek Krzysztof Sztykowski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzciannie ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE Numer identyfikacyjny REGON 450669795		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 8B99315CE863824C 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 028 276,93	24 427 965,48
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		840 508,95	1 089 094,09
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		28 187 767,98	23 338 871,39
B. Koszty działalności operacyjnej		24 757 334,16	22 066 545,50
B.I. Amortyzacja		2 694 195,40	3 168 845,10
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 217 097,87	2 201 262,53
B.III. Usługi obce		2 888 948,20	2 593 685,13
B.IV. Podatki i opłaty		97 170,02	88 079,16
B.V. Wynagrodzenia		6 191 595,57	6 880 707,34
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 481 074,44	1 625 217,83
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 773 487,77	5 190 708,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 404 930,98	309 218,55
B.X. Pozostałe obciążenia		8 833,90	8 821,06
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 270 942,77	2 361 419,98
D. Pozostałe przychody operacyjne		114 919,64	23 635,08
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		114 919,64	23 635,08
E. Pozostałe koszty operacyjne		96 189,37	234 796,21

Anna Mana Klepadło
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

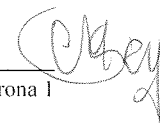
Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

BeSTia

8B99315CE863824C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

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	96 189,37	234 796,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 289 673,04	2 150 258,85
G.	Przychody finansowe	20 473,66	22 128,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20 473,66	22 128,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	95 930,50	139 076,59
H.I.	Odsetki	95 930,50	133 098,43
H.II.	Inne	0,00	5 978,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 214 216,20	2 033 311,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	226,49	291,64
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 213 989,71	2 033 019,44

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

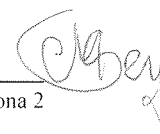
Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

BeSTia

8B99315CE863824C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Maria Klepado
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

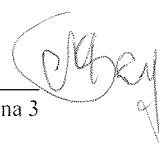
Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki


BeSTia

8B99315CE863824C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Gmina Trzciannę ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669795		Wysłać bez pisma przewodniego 65DAD078BD17A842 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	31 545 394,23	34 114 223,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	41 335 182,86	51 528 111,03
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 594 599,62	13 638 636,11
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	29 740 583,24	26 983 440,50
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	0,00	10 898 954,42
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	7 080,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	38 767 553,27	35 078 127,29
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	8 210 939,80	9 424 646,40
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	25 900 951,93	24 042 680,30
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 655 661,54	1 610 800,39
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,20
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	34 114 223,81	50 564 207,55

Anna Maria Klepadlo
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

BeSTia

65DAD078BD17A842

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 1 z 3



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 213 989,71	2 033 019,44
III.1.	zysk netto (+)	13 638 636,11	11 995 706,38
III.2.	strata netto (-)	-9 424 646,40	-9 962 686,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (III+, -III)	38 328 213,52	52 597 226,99

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

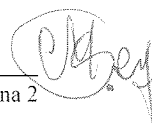
Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki

BeSTia

65DAD078BD17A842

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Maria Klepadło
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

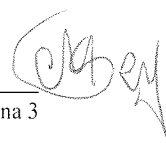
Marek Krzysztof Szydłowski
kierownik jednostki


BeSTia

65DAD078BD17A842

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.03

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzciannie ul. Wojska Polskiego 10 19-104 TRZCIANNE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	C3CA5A90B2EA163A 
Numer identyfikacyjny REGON 450669795			

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)2024.04.04
rok mies. dzieńMarek Krzysztof Szydłowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C3CA5A90B2EA163A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.04

Id: 317B844F-5ED4-4862-BFB2-D1FF63D905AA. Uchwalony

Strona 1

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)

2024.04.04
rok mies. dzień

Marek Krzysztof Szydlowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C3CA5A90B2EA163A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.04

Id: 317B844F-5ED4-4862-BFB2-D1FF63D905AA. Uchwalony

Strona 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Trzcianne
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 10, 19-104 Trzcianne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organizacja życia publicznego na terytorium Gminy Trzcianne, 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
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne Urzędu Gminy, Szkoły Podstawowej im. Św. Franciszka w Trzciannem oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzciannem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Gminy Trzcianne</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 trwałe 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 poczynawszy 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>

Środki trwałe w wartości początkowej od 3.500,00 zł do 10.000 zł (tzw. pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013) ujmowane są w komputerowej ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (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 wymaganymi 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, gaz opałowy, 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). 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 2023 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,
- 2) pomoce dydaktyczne.

3) meble

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 2023 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 umarzane 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) pochodzące 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 trwałe 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 Ośrodka Pomocy Społecznej wyłącza się środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 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 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. 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 tzw. 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 wykazanym 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 oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenione są w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień 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:
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
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	SP Trzciannie aktualna wartość rynkowa objęta ubezpieczeniem 5 664 000,00 zł- budynki, sala gimnastyczna, maszyny i urządzenia, sprzęt elektroniczny
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	SP Trzciannie środki trwałe użyczone - 57 028,47 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i 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)
	tabela 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	tabela 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	tabela 5
c)	powyżej 5 lat
	tabela 5
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.	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
	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.	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
	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

ZASTĘPCA SKARBNIKA

Maria Klepodło
(główny księgowy)

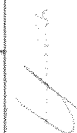
2024-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI,
Marek Wójcik
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp	Wyszaczkowanie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	sprzedaż / zbycie	likwidacja	przejęcie - świadczenia wewnętrzne	nieodpłatnie przekazane	inne	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	15 448,83	4 960,37	0,00	0,00	0,00	4 960,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 409,20
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 448,83	4 960,37	0,00	0,00	0,00	4 960,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 409,20
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	71 245 892,13	24 948 853,39	0,00	0,00	0,00	24 966 666,74	0,00	59 784,91	7 441 671,34	212 636,70	18 013,35	7 732 086,30	88 480 272,57
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	65 884 536,34	18 383 709,10	0,00	0,00	0,00	18 411 722,45	0,00	59 784,91	0,00	212 636,70	18 013,35	290 414,96	84 005 843,83
2.1	Grunty, w tym:	662 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 517,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 872 169,15	17 685 340,56	0,00	0,00	0,00	17 685 340,56	0,00	0,00	0,00	207 240,14	0,00	207 240,14	73 350 269,57
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 292 067,68	290 853,30	0,00	0,00	0,00	308 866,65	0,00	21 746,15	0,00	0,00	0,00	21 746,15	6 579 188,18
2.4	Środki transportu	2 059 139,86	384 773,00	0,00	0,00	0,00	384 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 443 912,86
2.5	Inne środki trwałe	987 217,60	32 742,24	0,00	0,00	0,00	32 742,24	0,00	38 018,76	0,00	5 396,56	18 013,35	61 428,67	958 531,17
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 361 155,79	6 554 944,29	0,00	0,00	0,00	6 554 944,29	0,00	0,00	7 441 671,34	0,00	0,00	7 441 671,34	4 474 428,74
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WOJTY


Andrzej Knapik
(główny księgowy)2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)


(Nierownit jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszyciowanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników (sprzedaż)	dotyczące związkowanych składników	inne zmniejszenia (nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	15 448,83	4 960,37	0,00	0,00	4 960,37	0,00	0,00	0,00	0,00	20 409,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 448,83	4 960,37	0,00	0,00	4 960,37	0,00	0,00	0,00	0,00	20 409,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	34 013 528,36	3 186 287,34	0,00	10 808,01	3 197 095,35	0,00	59 698,31	79 671,82	139 370,13	37 071 253,58
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	34 013 528,36	3 186 287,34	0,00	10 808,01	3 197 095,35	0,00	59 698,31	79 671,82	139 370,13	37 071 253,58
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	27 165 199,63	2 421 300,44	0,00	0,00	2 421 300,44	0,00	0,00	63 467,25	63 467,25	29 522 942,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 234 710,75	572 311,50	0,00	10 808,01	583 119,51	0,00	21 679,55	0,00	21 679,55	4 796 150,71
2.4.	Środki transportu	1 690 334,28	156 029,71	0,00	0,00	156 029,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 363,99
2.5.	Inne środki trwałe	923 373,70	36 645,69	0,00	0,00	36 645,69	0,00	36 018,76	16 204,57	54 223,33	965 786,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Podpis]

Anna Maria Kiepielo
(główny księgowy)

2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
Marek Sztybel
(kierownik jednostki)

[Podpis]

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności
(okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r)

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należność z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należność z tytułu opłat za wykonanie instalacji solarnej	1 203,76	0,00	0,00	1 203,76	1 203,76	0,00
3	Należność z tytułu czynszu mieszkaniowych, lokali użytkowych, garaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Opierem	1 203,76	0,00	0,00	1 203,76	1 203,76	0,00

ZASTĘPCA STAROSTY

Anna Mańkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]
Marek Kłopotowski
(Kierownik Jednostki)

[Signature]

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r)

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	130 886,34
2	Nagrody KEN	26 125,00
3	Świadczenia urlopowe	46 187,73
4	Odpisy emerytalne	26 588,00
5	Odpisy rentowe	0,00
6	Zakup odzieży roboczej / środków ochrony indywidualnej	16 388,99
7	Pranie odzieży roboczej	10 398,20
8	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach	2 972,88
9	Decyzja lekarska	10 934,00
10	Kursy / szkolenia	22 346,77
11	Paczki i bony	6 000,00
12	Okulary korekcyjne	1 700,00
13	Środki higieny osobistej	4 431,29
14	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	264 475,06
15	Inne	0,00
	Ogółem:	571 529,26

mgr Anna Szałasiewicz
Anna Maria Knapuła

(główny księgowy)

mgr J.T. Kopyński

2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według porządku bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat	
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zobowiązania długoterminowe	638 120,45	536 000,00	554 525,00	286 525,00	0,00	0,00	1 192 645,45	822 525,00
1	Kredyty i pożyczki	638 120,45	536 000,00	554 525,00	286 525,00	0,00	0,00	1 192 645,45	822 525,00
1.1	Kredyty	638 120,45	536 000,00	554 525,00	286 525,00	0,00	0,00	1 192 645,45	822 525,00
1.2	Pożyczki	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
3	Inne finansowe zobowiązania długoterminowe	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

[Signature]

(główny księgowy)

[Signature]

(kierownik jednostki)

2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
(okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Część obowiązkowa subwencji ogólnej dla gmin za miesiąc: styczeń roku następującego po roku sprawozdawczym wpływająca w grudniu roku sprawozdawczego	293 185,00	319 076,00	293 185,00	319 076,00
2	Należności z tytułu dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST	8 985,30	0,00	8 985,30	0,00
3	Należności z tytułu udziałów JST w podatku PIT	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	302 170,30	319 076,00	302 170,30	319 076,00


(Kierownik jednostki)


(główny księgowy)

2024.04.04
(rok, miesiąc, dzień)

