

ZARZĄDZENIE NR 423/24
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia 30 kwietnia 2024

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

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

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Dobrzyńewo Duże sprawozdanie finansowe za 2023 r.,

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1,
2. bilans jednostki budżetowej (zbiorczo) – załącznik nr 2,
3. rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 3,
4. zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 4,
5. informacja dodatkowa (zbiorczo) – załącznik nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
mgr Hajciech Gajda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DOBRZYNIOWO DUŻE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE		Wysłać bez pisma przewodniego EA2547E61DE4FB45
Numer identyfikacyjny REGON 050659250		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 700 809,16	2 388 990,03	I Zobowiązania	10 907 346,08	16 201 060,85
I.1 Środki pieniężne	5 700 809,16	2 388 990,03	I.1 Zobowiązania finansowe	8 900 000,00	16 200 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 700 809,16	2 388 990,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 400 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 500 000,00	16 200 000,00
II Należności i rozliczenia	1 408,00	6 658,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 007 346,08	1 060,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 151 315,92	-14 991 710,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 597 600,78	-6 151 315,92
II.2 Należności od budżetów	1 408,00	6 658,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 597 600,78	-6 151 315,92
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	16 379,62	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 (+,-)	3 446 284,86	-8 840 394,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	946 187,00	1 202 678,00
Suma aktywów	5 702 217,16	2 412 028,43	Suma pasywów	5 702 217,16	2 412 028,43

Monika Elżbieta Krawczeniuk
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd


Monika Elżbieta Krawczeniuk
skarbnik

2024-01-24
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
zarząd

BeSTia

EA2547E61DE4FB45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIOWO DUŻE Numer identyfikacyjny REGON 050659250	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 656C0B444FA0DCBA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	64 314 720,36	84 028 737,66	A Fundusz	64 759 788,72	84 632 709,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	71 980,11	633 472,10	A.I Fundusz jednostki	42 216 082,33	71 018 526,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	64 225 640,70	83 370 412,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 543 706,39	13 614 182,98
A.II.1 Środki trwałe	59 815 013,77	67 476 065,99	A.II.1 Zysk netto (+)	56 831 554,38	41 525 067,31
A.II.1.1 Grunty	2 675 526,41	2 955 999,41	A.II.2 Strata netto (-)	-34 287 847,99	-27 910 884,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 161,00	2 161,00	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	28 455 473,57	36 848 657,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	448 235,74	681 834,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 092 798,84	1 633 005,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 142 979,21	25 356 569,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 284 420,69	6 519 800,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 410 626,93	15 894 346,34	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	3 358 676,09	3 763 794,07
A.III Należności długoterminowe	17 099,55	24 853,23	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	941 905,56	730 182,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	217 412,89	257 626,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 139 237,22	1 352 757,38

Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)
BeSTia

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
656C0B444FA0DCBA

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 988,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	600 119,36	887 427,53
B Aktywa obrotowe	5 729 489,05	7 123 772,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	32 095,93	6 701,15
B.I Zapasy	140 637,56	93 423,69	D.II.8 Fundusze specjalne	427 905,13	527 110,52
B.I.1 Materiały	140 637,56	93 423,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	427 898,71	499 142,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	6,42	27 967,80
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	1 925 744,60	2 756 006,69
B.II Należności krótkoterminowe	2 876 971,87	3 094 538,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	19 341,47	8 057,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 857 630,40	3 086 481,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	740 199,47	1 189 981,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	722 764,31	1 124 558,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	17 435,16	65 422,99			
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			

Monika Elżbieta Krawczeniuk

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

656C0B444FA0DCBA

Wojciech Cybulski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 971 680,15	2 745 828,94			
Suma aktywów	70 044 209,41	91 152 509,76	Suma pasywów	70 044 209,41	91 152 509,76

Monika Elżbieta Krawczeniuk

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

656C0B444FA0DCBA

Wojciech Cybulski

(kierownik jednostki)


Monika Elżbieta Krawczeniuk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

656C0B444FA0DCBA

Wojciech Cybulski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYŃIEWO DUŻE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659250			Wysłać bez pisma przewodniego 0A415E86C8ACE9C9 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		62 275 430,49	66 932 966,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		62 275 430,49	66 932 966,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		57 802 826,66	53 579 323,41
B.I.	Amortyzacja		3 895 816,60	3 691 015,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 066 854,52	4 229 885,17
B.III.	Usługi obce		13 070 600,90	15 029 802,88
B.IV.	Podatki i opłaty		37 286,28	55 456,54
B.V.	Wynagrodzenia		16 485 929,48	19 312 878,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 781 552,26	5 727 145,41
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		15 464 786,62	5 528 489,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	4 651,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 472 603,83	13 353 643,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 700 255,91	1 232 996,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 700 255,91	1 232 996,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne		104 221,46	229 995,26

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

0A415E86C8ACE9C9

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

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	104 221,46	229 995,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 068 638,28	14 356 644,52
G.	Przychody finansowe	180 462,09	230 092,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	180 462,09	230 092,37
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	588 756,02	972 553,91
H.I.	Odsetki	556 921,92	746 333,61
H.II.	Inne	31 834,10	226 220,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 660 344,35	13 614 182,98
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)	5 660 344,35	13 614 182,98

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

0A415E86C8ACE9C9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Strona 2 z 3


Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

0A415E86C8ACE9C9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Dobrzyniewo Duże ul. Białostocka 25 16-002 DOBRZYNIĘWO DUŻE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659250			Wysłać bez pisma przewodniego 7B59E0A1CDF8B26C 	
			sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		43 486 193,24	59 099 529,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		118 941 444,06	117 788 516,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		46 525 448,72	39 948 107,03
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		71 366 281,12	76 431 723,43
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		79 525,40	103 389,18
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		963 204,56	1 293 164,78
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		6 984,26	12 132,49
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		103 328 107,62	105 869 520,57
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		33 437 725,08	34 287 847,99
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		64 422 537,34	68 778 090,04
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 926 420,16	2 803 539,54
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		541 425,04	43,00
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	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		59 099 529,68	71 018 526,02

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 660 259,04	13 614 182,98
III.1.	zysk netto (+)	39 948 107,03	41 525 067,31
III.2.	strata netto (-)	-34 287 847,99	-27 910 884,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 759 788,72	84 632 709,00

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

BeSTia

7B59E0A1CDF8B26C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Występujący błąd po weryfikacji - jest błędem systemowym (dane w sprawozdaniu są prawidłowe i zgodne z księgami) został zgłoszony do Działu Wsparcia Technicznego systemu Bestia. Stamtąd zgłoszenie zostanie przesłane do Ministerstwa Finansów..Ppo otrzymaniu paczki systemowej przypisanej do naszej Gminy błąd zostanie skorygowany automatycznie. Ze względu na "niski" stopień oznaczenia błędu czas oczekiwania na paczkę się wydłuża.

Monika Elżbieta Krawczeniuk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Cybulski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Szkoły z terenu Gminy Dobrzyniewo Duże, Projekt „Pod Malinową Chmurką” – utworzenie miejsca opieki na dzieckiem do lat trzech
1.2	siedziba jednostki
	Województwo Podlaskie, Powiat Białostocki, Gmina Dobrzyniewo Duże
1.3	adres jednostki
	Dobrzyniewo Duże, ul. Białostocka 25, 16-002 Dobrzyniewo Duże
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2022 (od 01.01.2023 do 31.12.2023)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych.</p> <p>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p> <p>3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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 (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). <p>Pozostałe środki trwałe są to środki, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania mieści się w przedziale kwotowym od 500,00 zł do 10.000,00 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, które są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe bez względu na ich wartość.</p>

	<p>4. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w stosunku do paliw (olej napędowy). Jest to ewidencja ilościowo-wartościowa, a materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Natomiast zakupione pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>5. Ustala się następującą zasadę ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej. Za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.</p> <p>6. Na dzień nabycia lub powstania, inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>7. Stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>a) ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie (nie są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu (wydatku). Rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniona jest tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości,</p> <p>9. Dopuszcza się niezaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności: - do 0,50% sumy bilansowej.</p>												
5.	inne informacje												
	brak												
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												
	<p>1. Grunty</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td>2.675.526,41zł</td></tr> <tr> <td>zwiększenia</td><td>280.516,00 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenia</td><td>43,00zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td><td>2.955.999,41 zł</td></tr> <tr> <td>grunty przek. w wieczyste uż.</td><td>2.161,00 zł</td></tr> </table> <p>1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td>28.455.473,57 zł</td></tr> </table>	stan na początek roku	2.675.526,41zł	zwiększenia	280.516,00 zł	zmniejszenia	43,00zł	stan na koniec roku	2.955.999,41 zł	grunty przek. w wieczyste uż.	2.161,00 zł	stan na początek roku	28.455.473,57 zł
stan na początek roku	2.675.526,41zł												
zwiększenia	280.516,00 zł												
zmniejszenia	43,00zł												
stan na koniec roku	2.955.999,41 zł												
grunty przek. w wieczyste uż.	2.161,00 zł												
stan na początek roku	28.455.473,57 zł												

	<p>zwiększenia 9.885.960,11 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 1.492.776,37 zł</p> <p>stan na koniec roku 36.848.657,31 zł</p> <p>2. Urządzenia techniczne i maszyny</p> <p>stan na początek roku 448.235,74 zł</p> <p>zwiększenia 400.390,58 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 166.791,40 zł</p> <p>stan na koniec roku 681.834.,92 zł</p> <p>3. Środki transportu</p> <p>stan na początek roku 2.092.798,84 zł</p> <p>zwiększenia 0,00 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 459.793,74zł</p> <p>stan na koniec roku 1.633.005,10zł</p> <p>4. Inne środki trwałe</p> <p>stan na początek roku 26.142.979,21 zł</p> <p>zwiększenia 785.243,64 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 1.571.653,60 zł</p> <p>stan na koniec roku 25.356.569,25 zł</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	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
	2.161,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość podanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	<p>Urząd Gminy</p> <p>Kwota główna</p>

	na początek okresu sprawozdawczego 194.756,22 zł zwiększenie 2.964,35 zł na koniec okresu sprawozdawczego 197.720,57 zł Odsetki na początek okresu sprawozdawczego 45.800,00 zł zwiększenie 7.387,30 zł na koniec okresu sprawozdawczego 53.187,30 zł GOPS na początek okresu sprawozdawczego 1.508.364,89 zł zwiększenie 445.863,91 zł na koniec okresu sprawozdawczego 1.954.228,80 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 0,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 63.960,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 31.980,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 8.900.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 16.200.000,00 zł
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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 zobowiązań
	brak danych
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
	UG - 2.713.848,94 zł GOPS - 2.713.848,94 zł
1.14.	kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	kwota gwarancji ubezpieczeniowych 821.974,15 zł
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	URZĄD GMINY Nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 132.280,00 zł Odprawy 36.000,00 zł Ekwiwalent za urlop 13.250,30 zł Fundusz Świadczeń Socjalnych 88.346,50 zł GOPS Świadczenia pracownicze 21.000,00 zł Nagrody 32.960,00 zł PLACÓWKI OŚWIATOWE Z TERENU GMINY Odprawy 111.212,40 zł Nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 239.707,67 zł Ekwiwalent za urlop 39.138,57 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	kwota 15.094.346,34 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Monika Elżbieta Krawczeniuk

(główny)



Signed by /
Podpisano przez:
Monika Elżbieta
Krawczeniuk
Date / Data:
2024-04-29 11:47

Wojciech Cybulski



Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech
Cybulski
Date / Data:
2024-04-29 11:54