

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Dzierzgowo		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	69FA1C440BB0D370
130378083		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 971 542,46	33 362 446,14	A Fundusz	29 744 524,98	35 414 696,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 575 936,31	30 114 625,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 969 910,46	33 360 916,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 168 588,67	5 300 071,54
A.II.1 Środki trwałe	25 196 077,58	32 080 156,74	A.II.1 Zysk netto (+)	17 671 348,77	14 813 876,37
A.II.1.1 Grunty	642 087,00	642 087,00	A.II.2 Strata netto (-)	-12 502 760,10	-9 513 804,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	117 000,00	117 000,00	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	24 424 917,26	31 317 982,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	107 984,86	104 950,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	21 088,46	15 136,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	864 301,10	744 840,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 773 832,88	1 280 759,40	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	862 669,10	743 310,20
A.III Należności długoterminowe	1 632,00	1 530,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	282 274,91	60 406,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 154,00	34 303,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 874,01	180 166,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	285 653,17	323 180,99

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
69FA1C440BB0D370

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 420,32	14 191,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	43 191,91	113 486,24
B Aktywa obrotowe	2 637 283,62	2 797 090,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	150 492,20	84 704,21	D.II.8 Fundusze specjalne	20 100,78	17 575,16
B.I.1 Materiały	150 492,20	84 704,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 100,78	17 575,16
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	1 632,00	1 530,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 436 351,67	2 592 293,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,32	0,32			
B.II.2 Należności od budżetów	43 413,17	157,81			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 392 938,18	2 592 135,57			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 375,89	120 032,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 375,89	120 032,14			
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			

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

69FA1C440BB0D370

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	63,86	60,72			
Suma aktywów	30 608 826,08	36 159 536,91	Suma pasywów	30 608 826,08	36 159 536,91

 Jolanta Agnieszka Ruziecka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 69FA1C440BB0D370

 Rafał Kuciński
 (kierownik jednostki)

Jolanta Agnieszka Ruziecka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

69FA1C440BB0D370

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378083			Wysłać bez pisma przewodniego 5AF92164B81A0CFF 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 859 475,14	24 250 976,45
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		185 978,33	112 843,32
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 673 496,81	24 138 133,13
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 019 025,99	19 283 823,28
B.I.	Amortyzacja		1 594 077,58	1 717 106,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 046 723,95	1 154 534,88
B.III.	Usługi obce		1 721 745,98	2 771 884,03
B.IV.	Podatki i opłaty		12 898,26	2 561 564,98
B.V.	Wynagrodzenia		5 909 386,10	4 530 383,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 310 022,62	881 587,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 241 386,90	1 887 691,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 182 784,60	3 779 070,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 840 449,15	4 967 153,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 554,09	1 453,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 554,09	1 453,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne		41 084,90	66 652,52

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

BeSTia

5AF92164B81A0CFF

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	41 084,90	66 652,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 800 918,34	4 901 954,45
G.	Przychody finansowe	458 916,89	482 405,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	458 916,89	482 405,19
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	91 246,56	84 288,10
H.I.	Odsetki	59 754,70	50 083,33
H.II.	Inne	31 491,86	34 204,77
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 168 588,67	5 300 071,54
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)	5 168 588,67	5 300 071,54

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

BeSTia

5AF92164B81A0CFF

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

BeSTia

5AF92164B81A0CFF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Dzierzgowo		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Kościuszki 1			
06-520 DZIERZGOWO		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		9CE2D8F7C687632A	
130378083			
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)	22 959 767,58	24 575 936,31
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 013 517,59	54 145 626,27
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 387 185,73	17 671 348,77
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	25 590 823,36	25 616 641,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 035 073,59	7 108 262,73
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	3 749 373,61
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	434,91	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	36 988 588,52	48 606 937,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	10 799 198,71	12 502 760,10
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	25 581 472,29	24 900 841,26
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	607 917,52	7 446 059,10
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	3 757 232,58
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	44,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 575 936,31	30 114 625,17

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 168 588,67	5 300 071,54
III.1.	zysk netto (+)	17 671 348,77	14 813 876,37
III.2.	strata netto (-)	-12 502 760,10	-9 513 804,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 744 524,98	35 414 696,71

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

Jolanta Agnieszka Ruziecka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dzierzgowo
1.2	siedzibę jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.3	adres jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Dzierzgowo jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich: - Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy. - Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Otrzymuje dotację z budżetu gminy. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej. Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Dzierzgowo: 1. Urząd Gminy Dzierzgowo 2. Szkoła Podstawowa w Dzierzgowie 3. Szkoła Podstawowa w Rzęnowie 4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgowie Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych, 12) zieleni gminnej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi,

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdaniem został objęty okres 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 finansowe łączne (obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany funduszu Urzędu Gminy Dzierzgowo, Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie, Szkoły Podstawowej w Rzęgnowie oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dzierzgowie).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia , która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, niepodlegający odliczeniu podatek VAT, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu itp. – 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 określonej w umowie o przekazaniu lub wartości godziwej z dnia otrzymania – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: – podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, – pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych . Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku, na końcu roku i obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.. Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe , które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują: – odzież; – meble; – środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania Pozostałe środki trwałe: – ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „ Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

	3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według ceny nominalnej. 6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. 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 przyszłych okresów sprawozdawczych. 7. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 8. Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych. II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych: W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.
5.	
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. 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 - informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie posiada danych o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste - Gmina nie posiada gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste
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 Nie dotyczy
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)

	Wartość odpisów aktualizujących należności w 2023 roku wyniosła 147819,58 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie udziela gwarancji i innych poręczeń
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów wniesione w polisie ubezpieczeniowej na łączną kwotę 927 876,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Koszty poniesione w 2023 roku na wytworzenie środków trwałych przyjętych do użytkowania oraz znajdujących się na dzień bilansowy w budowie – 7 115 971,18 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	7 780,33 zł
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

Jolanta Ruziecka - Skarbnik
(główny księgowy)

2024 – 04 - 30
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

Wójt
Rafał Kuciński

GMINA DZIERZGOWO
06-520 Dzierzgowo
ul. T. Kościuszki 1
NIP 5691760005, REGON 130378083

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ⁷		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	75 976,49				0,00					0,00	75 976,49	75 976,49			75 976,49	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	50 595 770,03	0,00	8 609 044,68	200 152,00	8 809 196,66	0,00	3 046,41	13 995,10	200 667,46	217 708,97	59 187 257,72	25 399 692,45	1 913 145,43	205 736,90	27 107 100,98	25 196 077,58	32 080 156,74
Grupa 0	Grunty	642 087,00				0,00					0,00	642 087,00					642 087,00	642 087,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 178 072,00		4 316 646,41	186 156,90	4 502 803,31				186 156,90	186 156,90	15 494 718,41	4 582 676,30	437 352,95	186 156,90	4 833 872,35	6 595 395,70	10 660 846,06
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 113 981,78		4 265 829,25		4 265 829,25				14 510,56	14 510,56	41 365 300,47	19 284 460,22	1 430 355,21	6 651,59	20 708 163,84	17 829 521,56	20 657 136,63
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	727 210,46			9 882,00	9 882,00					0,00	737 092,46	719 029,03	10 787,66		729 816,69	8 181,43	7 275,77
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	139 986,41			4 113,10	4 113,10			9 882,00		9 882,00	134 217,51	102 988,62	12 089,32	9 882,00	105 195,94	36 997,79	29 021,57
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	92 670,60				0,00					0,00	92 670,60	78 627,29	3 080,00		81 707,29	14 043,31	10 963,31
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	553 726,09				0,00		3 046,41			3 046,41	550 679,68	532 637,63	5 952,38	3 046,41	535 543,60	21 088,46	15 136,08
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	148 035,69		26 569,00		26 569,00			4 113,10		4 113,10	170 491,59	99 273,36	13 527,91		112 801,27	48 762,33	57 690,32
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2024-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

Rafał Kuciński
Rafał Kuciński

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	282 274,91	60 406,76				60 406,76
3	Zobowiązania wobec budżetów	25 751,00	34 303,00				34 303,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 350,98	180 166,42				180 166,42
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	260 498,42	323 180,99				323 180,99
6	Pozostałe zobowiązania	10 170,88	14 191,63				14 191,63
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 620,15	113 486,24				113 486,24
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:		784 666,34	725 735,04	0,00	0,00	0,00	725 735,04

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2024-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

WÓJT
Rafał Kuciński

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne	63,86	60,72
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

2024-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

WÓJT
Rafał Kuciński
Rafał Kuciński

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		7 355 896,72
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 799 337,00
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 155 511,76
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	401 047,96

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2024-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

WOJT
Rafał Kuciński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO Numer identyfikacyjny REGON 130378083	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DZIERZGOWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego BF007A1574BE01D6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 852 834,35	7 124 959,90	I Zobowiązania	700 050,84	618 758,54
I.1 Środki pieniężne	7 852 834,35	7 124 959,90	I.1 Zobowiązania finansowe	700 000,00	600 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 852 834,35	7 124 959,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	700 000,00	600 000,00
II Należności i rozliczenia	198,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50,84	12,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	18 746,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 894 907,51	6 161 481,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	56 326,78	-733 426,15
II.2 Należności od budżetów	198,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	56 326,78	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-733 426,15
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 (+,-)	6 838 580,73	6 894 907,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	258 074,00	344 720,00
Suma aktywów	7 853 032,35	7 124 959,90	Suma pasywów	7 853 032,35	7 124 959,90

Jolanta Agnieszka Ruziecka
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
zarząd

Jolanta Agnieszka Ruziecka
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Kuciński
zarząd

BeSTia

BF007A1574BE01D6