

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul.Płocka 18 09-440 STAROŻREBY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611016040		Wysłać bez pisma przewodniego 206516D1692929F2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 130 069,05	56 515 147,29	A Fundusz	49 142 881,64	55 612 791,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 999,30	9 980,61	A.I Fundusz jednostki	44 855 431,34	48 650 269,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 088 069,75	54 851 069,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 287 450,30	6 962 522,10
A.II.1 Środki trwałe	48 317 549,35	52 058 616,78	A.II.1 Zysk netto (+)	27 795 325,37	31 074 939,13
A.II.1.1 Grunty	2 212 712,15	2 261 515,33	A.II.2 Strata netto (-)	-23 507 875,07	-24 112 417,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	34 543,00	34 543,00	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	46 014 560,11	45 906 082,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 696,29	113 039,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	3 283 411,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	41 580,80	494 567,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 262 230,04	4 234 650,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	770 520,40	2 792 453,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 262 230,04	2 595 553,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 639 096,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	167 074,90	1 141 192,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	154 055,71	116 105,60
A.IV.1 Akcje i udziały	15 000,00	15 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	714 496,22	375 724,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	824 257,14	511 697,08

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
206516D1692929F2

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	67 588,84	80 656,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 392,39	113 447,95
B Aktywa obrotowe	2 275 042,63	3 332 294,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	111,71	20 259,43
B.I Zapasy	27 141,02	76 770,48	D.II.8 Fundusze specjalne	252 253,13	236 469,49
B.I.1 Materiały	27 141,02	49 416,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	252 253,13	236 469,49
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	27 353,62	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 639 096,90
B.II Należności krótkoterminowe	2 074 537,50	2 987 722,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	72 268,18	51 651,84			
B.II.2 Należności od budżetów	4,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90,62	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 002 174,70	2 936 070,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 364,11	267 801,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	173 160,97	247 446,21			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	203,14	20 355,57			
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 GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
206516D1692929F2

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	51 405 111,68	59 847 441,68	Suma pasywów	51 405 111,68	59 847 441,68

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
206516D1692929F2

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
206516D1692929F2

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY Numer identyfikacyjny REGON 611016040	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego OCB8C489573C2B52 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 235 870,10	47 912 761,42
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	909 572,09
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 235 870,10	47 003 189,33
B. Koszty działalności operacyjnej	35 749 597,21	41 453 314,06
B.I. Amortyzacja	3 082 996,99	3 377 973,29
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 043 616,09	2 326 157,24
B.III. Usługi obce	5 315 242,30	6 639 677,12
B.IV. Podatki i opłaty	54 868,26	399 059,45
B.V. Wynagrodzenia	10 463 269,31	10 971 285,95
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 083 351,17	3 390 555,86
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 130 029,50	863 696,51
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	598 051,34
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 516 854,86	12 500 740,61
B.X. Pozostałe obciążenia	59 368,73	386 116,69
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 486 272,89	6 459 447,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	233 384,85	252 947,70
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	171 392,00	225 650,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	61 992,85	27 297,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 810 158,08	-391 463,86

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

OCB8C489573C2B52

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	1 810 158,08	-391 463,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 909 499,66	7 103 858,92
G.	Przychody finansowe	159 035,68	621 735,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	459,00	0,00
G.II.	Odsetki	158 576,68	621 735,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	781 085,04	763 072,78
H.I.	Odsetki	781 085,04	763 072,78
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 287 450,30	6 962 522,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 287 450,30	6 962 522,10

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

BeSTia

0CB8C489573C2B52

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Starożreby			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul. Płocka 18				
09-440 STAROŻREBY		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			99172D41D01F2BA4	
611016040				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 898 190,59	44 855 431,34
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		67 408 854,94	89 000 173,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 074 023,44	27 795 325,37
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		37 426 210,25	50 257 949,24
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 864 510,54	10 810 628,96
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		42 944,25	37 621,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	104 611,43
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		1 166,46	-5 962,04
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		69 451 614,19	85 266 750,35
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		23 030 811,05	23 569 289,33
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		42 172 842,90	48 110 332,99
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 220 809,28	11 522 879,30
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		25 008,52	148 218,15
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		2 142,44	1 916 030,58
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		44 855 431,34	48 650 269,21

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 287 450,30	6 962 522,10
III.1.	zysk netto (+)	27 795 325,37	31 074 939,13
III.2.	strata netto (-)	-23 507 875,07	-24 112 417,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	49 142 881,64	55 612 791,31

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Staroźreby
1.2	siedzibę jednostki
	Staroźreby
1.3	adres jednostki
	09-440 Staroźreby, ul. Płocka 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik Nr 2
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 – Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	15.000,00 zł – długoterminowe aktywa finansowe (030)

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- Załącznik Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela – Załącznik Nr 4
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
	909.358,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	850.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	19.809.000,00 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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.269.201,98 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14.531.208,71 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	10.020.305,42 zł (Wn 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody:

1. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (nadawanie numeru PESEL) – kwota 756,37 zł.
2. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wraz z kosztami obsługi – kwota 155.256,00 zł.
3. Przychody ze środków z Funduszu pomocy na wsparcie jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych zw. z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwota 50.020,00 zł.
4. Przychody w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy – kwota 13.022,00 zł (w tym : zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w zw. z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy – kwota 476,00 zł, wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 12.546,00 zł).
5. Przychody ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań zw. z przeciwdziałaniem COVID-19 w tym :
 - na wypłatę dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi – kwota 5.119.380,00 zł,
 - na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi – kwota 255.000,00 zł,
 - na wypłatę dodatku węglowego dla podmiotów wrażliwych wraz z kosztami obsługi – kwota 53.251,87 zł.
6. Przychody z wpływów z różnych dochodów dot. środków związanych z realizacją zadania wynikającego z ustawy z dn. 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych – kwota 902.364,74 zł.
7. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 4.808,00 zł.
8. Przychody z tytułu środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury gospodarki odpadami poprzez zakup nowych samochodów niskoemisyjnych do segregacji odpadów oraz utrzymania porządku i czystości w gminie” – kwota 2.800.000,00 zł.

Koszty

1. Koszty poniesione ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (nadawanie numeru PESEL) – kwota 756,37 zł.
2. Koszty poniesione ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 155.256,00 zł.
3. Koszty poniesione ze środków z Funduszu Pomocy na wsparcie jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych zw. z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na ter. tego państwa – kwota 49.264,22 zł.
4. Koszty w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy – kwota 13.022,00 zł (w tym : zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w zw. z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy – kwota 476,00 zł, wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 12.546,00 zł).
5. Koszty poniesione ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań zw. z przeciwdziałaniem COVID-19 w tym :
 - na wypłatę dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 5.113.260,00 zł,
 - na wypłatę dodatku dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 255.000,00 zł,
 - na wypłatę dodatku węglowego dla podmiotów wrażliwych wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 53.251,87 zł.
6. Koszty poniesione na realizację zadania wynikającego z ustawy z dn. 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych – kwota 83.378,25 zł.
7. Koszty ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz koszty obsługi tego zadania – kwota 4.808,00 zł.
8. Koszty poniesione ze środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa infrastruktury gospodarki odpadami poprzez zakup nowych samochodów niskoemisyjnych do segregacji odpadów oraz utrzymania porządku

	i czystości w gminie” – kwota 2.800.000,00 zł.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Z dniem 31.08.2022 r. Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Smardzewie została zlikwidowana zgodnie z Uchwałą Nr 309/LIV/2022 Rady Gminy Staroźreby z dnia 28 lutego 2022 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MONIKA
GRABOWSKA
Data: 2023.04.28 14:13:17 CEST

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KAMIL
GROSZEWSKI
Data: 2023.04.28 14:16:19 CEST

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 - Główne składniki aktywów obrotowych

Lp.	Grupa rodzajowa	Środki trwałe						Umożliwienia					Wartość netto	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości poczynionej		Zmniejszenie wartości poczynionej		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umożliwienie na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
			nabyte	przeniesienie	dowolna/ przesłanie	zbycie			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	0	2 212 712,15	601 621,18	-	-	842,00	2 212 712,15	-	-	-	-	-	2 212 712,15	2 261 315,33
2	1	16 148 828,92	170 153,30	33 617,23	256 812,64	-	16 552 599,65	5 236 538,52	-	403 296,82	192 696,54	5 663 705,67	10 912 290,40	10 688 893,98
3	2	69 330 188,56	2 853 752,38	-	-	-	72 050 323,71	34 127 918,85	-	2 729 086,96	-	36 833 135,48	35 102 269,71	35 217 188,23
4	3	3 480,00	-	-	-	-	3 480,00	3 480,00	-	-	-	3 480,00	-	-
5	4	364 872,71	56 010,37	19 000,00	19 000,00	-	392 998,30	362 215,01	-	22 746,73	6 650,00	347 226,96	12 507,70	45 771,34
6	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	6	201 602,82	40 608,61	-	-	-	207 276,09	165 414,39	-	9 528,63	-	140 007,52	36 188,59	67 260,57
8	7	654 488,00	3 426 400,00	-	-	-	4 080 888,00	654 488,00	-	142 988,34	-	737 476,34	-	3 283 411,66
9	8	381 475,39	534 333,71	-	-	-	813 304,94	339 894,59	-	53 307,12	-	318 737,27	41 580,80	494 567,67
10	Środki trwałe	89 297 598,71	7 082 879,75	52 617,23	298 708,64	842,00	96 162 386,02	40 880 049,36	-	3 360 954,60	199 346,54	44 103 769,24	48 317 549,35	52 058 616,78
11	Środki trwałe	1 968 002,78	269 216,59	111 128,94	138 106,91	-	2 235 957,20	1 968 002,78	-	380 345,53	138 106,91	2 235 957,20	-	-
12	Kapitały	246 316,86	32 833,78	20 486,42	-	-	279 150,64	246 316,86	-	32 833,78	-	279 150,64	-	-
13	WNIP	269 456,63	4 795,30	-	5 248,84	-	269 003,14	282 457,38	-	21 813,99	-	239 002,53	26 999,30	9 580,61

Załącznik Nr 2

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej
- g) grunty zajęte pod inwestycje drogowe przyjmuje się nie w terminie, kiedy decyzja potwierdzająca ich nabycie staje się ostateczna, lecz z chwilą ujawnienia prawa własności gminy w księgach wieczystych.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, których umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, o wartości 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.

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od 01.01.2018 r. kwotę 10 000,00 zł) oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł).

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, która od dnia 01.01.2018 r. wynosi 10 000 zł.

Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Składniki majątkowe o wartości powyżej 300,00 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe. Przedmioty te ewidencjonuje się na koncie „013” oraz dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 300,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i nie są ewidencjonowane ilościowo oraz ilościowo- wartościowo. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące.

Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia licencji i praw autorskich wynosi minimum 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Załącznik Nr 3 – Zestawienie stanu odpisów aktualizujących wartość należności za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązane (wpłacone)	Rozwiązane (odpisane)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	127.586,82	457,50	0	1.524,00	103.923,44	22.596,88
2.	Podatek rolny od osób fizycznych	59.753,55	0	0	3.027,25	47.747,14	8.979,16
3.	Podatek leśny od osób fizycznych	1.560,69	0	0	0	1.162,60	398,09
4.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	22.568,00	0	0	4.742,80	13.625,20	4.200,00
5.	Należności za wodę	71,39	0	0	0	0	71,39
6.	Użytkowanie wieczyste	65,60	0	0	0	0	65,60
7.	Należności alimentacyjne	4.781.516,85	0	0	0	500.991,36	4.280.525,49
	OGÓŁEM	4.993.122,90	457,50	0	9.294,05	667.449,74	4.316.836,61

Załącznik Nr 4 – Zestawienie stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe z tyt. wydania decyzji za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym	0	1.639.096,90	0	0
	OGÓŁEM	0	1.639.096,90	0	0
					1.639.096,90