

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby		BILANS jednostki budżetowej 2023-03-31	Adresat: Gmina Staroźreby
Numer identyfikacyjny REGON 000551266		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 11E196F6652B1FE5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 381 806,06	55 604 998,37	A Fundusz	47 961 516,77	53 772 788,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 999,30	9 980,61	A.I Fundusz jednostki	20 166 191,40	22 697 849,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 339 806,76	53 940 920,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 795 325,37	31 074 939,13
A.II.1 Środki trwałe	46 762 786,36	51 148 467,86	A.II.1 Zysk netto (+)	27 795 325,37	31 074 939,13
A.II.1.1 Grunty	1 637 840,15	2 261 515,33	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	45 046 771,70	45 084 795,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 696,29	32 068,90	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	29 478,22	486 676,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	539 586,54	3 311 609,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	577 020,40	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	539 586,54	1 672 512,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 639 096,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	150 457,03	1 123 740,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 591,71	63 573,60
A.IV.1 Akcje i udziały	15 000,00	15 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 268,52	120 884,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	91 862,78	107 996,55

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)
BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
11E196F6652B1FE5

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	62 573,93	72 370,89
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	1 119 297,25	1 479 399,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	111,71	20 259,43
B.I Zapasy	11 444,12	31 568,96	D.II.8 Fundusze specjalne	70 328,47	50 239,24
B.I.1 Materiały	11 444,12	4 215,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	70 328,47	50 239,24
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	27 353,62	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 639 096,90
B.II Należności krótkoterminowe	1 020 680,39	1 267 955,93			
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	948 317,59	1 216 304,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 172,74	179 874,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	87 061,03	159 615,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	111,71	20 259,43			
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)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
11E196F6652B1FE5

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	48 501 103,31	57 084 397,72	Suma pasywów	48 501 103,31	57 084 397,72

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

11E196F6652B1FE5

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
11E196F6652B1FE5

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby Numer identyfikacyjny REGON 000551266	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) W P L Y N Ę Ł O 2023-03-31 sporządzony 2023/03/31 na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Staroźreby Wysłać bez pisma przewodniego B3F866BA1B6A5AD2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 119 756,98	47 658 829,20	
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	42 119 756,98	46 749 257,11	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 149 681,84	16 517 059,24	
B.I. Amortyzacja	3 018 130,55	3 301 498,67	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 418 036,93	1 725 788,47	
B.III. Usługi obce	4 730 691,47	5 852 708,12	
B.IV. Podatki i opłaty	53 259,26	398 713,45	
B.V. Wynagrodzenia	2 180 571,38	2 698 175,99	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	446 556,02	548 905,38	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 079 024,16	837 554,94	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	598 051,34	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	164 043,34	169 546,19	
B.X. Pozostałe obciążenia	59 368,73	386 116,69	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	28 970 075,14	31 141 769,96	
D. Pozostałe przychody operacyjne	233 384,85	225 867,70	
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	217,70	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 078 283,36	5 094,13	

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

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	1 078 283,36	5 094,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 125 176,63	31 362 543,53
G.	Przychody finansowe	46 994,71	415 771,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	459,00	0,00
G.II.	Odsetki	46 535,71	415 771,44
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	376 845,97	703 375,84
H.I.	Odsetki	376 845,97	703 375,84
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 795 325,37	31 074 939,13
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)	27 795 325,37	31 074 939,13

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Staroźreby ul. Płocka 18 09-440 Staroźreby Numer Identyfikacyjny REGON 000551266	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 2023-03-31 Nr 244/2023 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Staroźreby Wysłać bez pisma przewodniego 913A6346DF9681EF
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 771 468,64	20 166 191,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	44 607 426,82	63 294 736,63
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 074 023,44	27 795 325,37
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 818 901,85	24 567 236,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 671 010,54	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	22 896,00
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	546,74	-5 962,04
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	46 212 704,06	60 763 078,51
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 159 193,82	47 952 314,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 027 309,28	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	43 606,72
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	1 192,44	1 244 277,56
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 166 191,40	22 697 849,52

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 795 325,37	31 074 939,13
III.1.	zysk netto (+)	27 795 325,37	31 074 939,13
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 961 516,77	53 772 788,65

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

2023-03-31

WÓJT
GMINY STAROŻREBY
09-440 Starożreby ul. Płocka 18
powiat płocki, woj. mazowieckie

INFORMACJA DODATKOWA

Nr.....2422/2023.....
Załącznik.....h.515,900,00 zł.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Starożrebach
1.2	siedzibę jednostki
	Starożreby
1.3	adres jednostki
	09-440 Starożreby, ul. Płocka 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 (zestawienie zmian stanu środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2022 r.) Tabela – Załącznik nr 4 (zestawienie zmian stanu pozostałych środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2022 r.)
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 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: do 1 roku - 0,00 zł
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
	2.723.217,33 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 gospodarstwa 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 Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań zw. z przeciwdziałaniem COVID-19 w tym na wypłatę dodatku węglowego dla podmiotów wrażliwych wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 53.251,87 zł. 3. 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. 4. 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
	brak

Skarbnik Gminy

Monika Grabowska
(główny księgowy)

2023 03 31
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

mgr Kamila Groszewski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 - Zestawienie zmian stanu środków trwałych i umorzenia za okres 01.01.-31.12.2022 r.

Lp.	Grupa rodzajowa	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowo- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie 2022				Wartość netto	
		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowo- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie 2022	Zmniejszenia umorzona	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Umożliwienie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenia umorzona	Zmniejszenia umorzona	Umożliwienie na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		nabyt	przeniesienie									aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	0	1 637 840,15	601 621,18	22 896,00	22 896,00	624 517,18	842,00	842,00	-	-	-	-	-	-	-	1 637 840,15	2 261 515,33
2	1	13 670 253,90	170 153,50	256 812,64	256 812,64	460 589,37	-	-	-	-	3 725 751,91	344 782,00	192 896,54	537 478,54	4 263 250,45	9 944 501,99	9 857 606,82
3	2	69 230 188,56	2 853 752,38	2 853 752,38	33 617,23	2 887 369,61	33 617,23	33 617,23	33 617,23	33 617,23	3 480,00	2 729 086,96	-	-	3 480,00	35 102 269,71	35 217 188,23
4	3	3 480,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 480,00	-	-	-	-	-	-
5	4	214 588,48	-	19 000,00	19 000,00	19 000,00	1 112,97	1 112,97	19 000,00	20 112,97	202 086,78	12 044,40	2 275,00	14 419,40	211 112,21	12 507,70	2 363,30
6	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	6	201 602,98	-	-	-	-	-	-	-	-	155 414,39	6 482,99	-	6 482,99	158 951,88	36 188,59	29 705,60
8	7	654 486,00	3 426 400,00	3 426 400,00	-	4 080 886,00	4 080 886,00	-	-	-	654 486,00	142 988,34	-	142 988,34	797 476,34	3 283 411,66	3 283 411,66
9	8	322 196,83	534 333,71	-	28 514,97	73 989,19	102 504,16	102 504,16	28 514,97	131 019,15	292 718,61	49 095,29	-	49 095,29	267 349,46	29 478,22	486 676,92
10	Razem	85 934 658,90	7 586 260,77	298 708,64	33 617,23	7 918 585,64	842,00	33 617,23	47 514,97	102 037,66	39 171 852,54	3 284 479,88	195 071,54	3 479 551,52	42 512 745,82	46 762 786,36	51 148 467,86
11	WNIP	209 857,02	-	-	-	-	-	-	-	-	182 857,72	17 018,69	-	17 018,69	199 876,41	26 999,30	9 980,61

W tym ze stawki 100 %:

Grupa IV - 5 170,32

WNIP - 19 881,84

Skarbnik Gminy

Moda Grakowska

Wójt Gminy

mgr Kamel Groszewski

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 zdolny 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.

Skarbnik Gminy
Monika Grabowska

Wójt Gminy
mgr Kamil Groszewski

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)	7	8
1	2	3	4	5	6	7		
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	1.078.211,97	0	0	0	163.911,61		914.300,36
	OGÓŁEM	1.289.818,02	457,50	0	9.294,05	330.369,99		950.611,48

Skarbnik Gminy
[Podpis]
Miełkiewicz Grabowska

Wójt Gminy
[Podpis]
mgr Kamil Groszewski

Załącznik nr 4 - Zestawienie zmian stanu pozostałych środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2022 r.

Pozostałe środki trwałe 2022 r.									
L.p.	Konto	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości
			nabycie	przeniesienie		nieodpłatne otrzymanie	zbycie	likwidacja	
1	013	515 607,53	114 696,98	-	252 803,89	138 106,91	-	5 100,73	128 026,67
	Razem	515 607,53	114 696,98		252 803,89	138 106,91	-	5 100,73	128 026,67
									640 384,75
									640 384,75

Umorzenie pozostałych środków trwałych 2022 r.							Wartość netto	
Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia aktualizacja a	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	
							Stan na początek roku	Stan na koniec roku
515 607,53	-	-	114 696,98	138 106,91	252 803,89	128 026,67	-	-
515 607,53	-	-	114 696,98	138 106,91	252 803,89	128 026,67	-	-

Skarbnik Gminy
Monika Grabowska

Wójt Gminy
mgr Ryszard Groszewski

Załącznik Nr 5 – 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	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe z tyt. wydania decyzji za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym	0	1.639.096,90	0	0	1.639.096,90
	OGÓŁEM	0	1.639.096,90	0	0	1.639.096,90

Skarbnik Gminy
Monika Grabowska

Wójt Gminy
mgr Karol Groszewski