

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 611016040		Wysłać bez pisma przewodniego B9D1211E958AB076 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56 515 147,29	72 536 353,75	A Fundusz	55 612 791,31	73 244 203,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 980,61	1 123,60	A.I Fundusz jednostki	48 650 269,21	56 575 031,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 851 069,78	70 684 289,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 962 522,10	16 669 172,62
A.II.1 Środki trwałe	52 058 616,78	61 650 498,85	A.II.1 Zysk netto (+)	31 074 939,13	32 016 480,55
A.II.1.1 Grunty	2 261 515,33	2 840 355,93	A.II.2 Strata netto (-)	-24 112 417,03	-15 347 307,93
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	45 906 082,21	54 837 490,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	113 039,91	152 987,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 283 411,66	3 420 854,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	494 567,67	398 810,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 234 650,35	3 890 007,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 792 453,00	9 033 790,31	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	2 595 553,45	2 054 066,50
A.III Należności długoterminowe	1 639 096,90	1 835 940,99	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 141 192,75	366 887,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	116 105,60	110 562,00
A.IV.1 Akcje i udziały	15 000,00	15 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	375 724,52	466 482,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	511 697,08	567 333,23

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

B9D1211E958AB076

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	80 656,63	53 233,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	113 447,95	205 894,28
B Aktywa obrotowe	3 332 294,37	4 597 857,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 259,43	3 941,29
B.I Zapasy	76 770,48	75 854,41	D.II.8 Fundusze specjalne	236 469,49	279 732,83
B.I.1 Materiały	49 416,86	75 854,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	236 469,49	279 732,83
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	27 353,62	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 639 096,90	1 835 940,99
B.II Należności krótkoterminowe	2 987 722,11	4 204 175,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	51 651,84	110 415,95			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 936 070,27	4 093 759,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 801,78	317 827,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	247 446,21	313 886,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	20 355,57	3 941,29			
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)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

B9D1211E958AB076

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	59 847 441,66	77 134 211,45	Suma pasywów	59 847 441,66	77 134 211,45

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
B9D1211E958AB076

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W związku z tym, że Urząd Gminy w Staroźrebach przejął wynik finansowy (stratę) zlikwidowanej jednostki – Szkoły Podstawowej w Smardzewie w kwocie 1.180.140,77 zł i przekeşięgował w 2023 r. ten wynik na fundusz jednostki, wynik finansowy rachunku zysków i strat nie będzie zgodny z wynikiem na koncie 860. Wynik finansowy netto w bilansie (Pasywa, pozycja A.II.-Wynik finansowy netto) oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki (pozycja III- Wynik finansowy netto za rok bieżący) będzie niezgodny z rachunkiem zysków i strat (pozycja L. Zysk/strata netto).

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)
B9D1211E958AB076

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Starożreby			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY			Wysłać bez pisma przewodniego 9B337A8EA01F3A4D	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		
611016040				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		47 912 761,42	49 931 463,52
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		909 572,09	32 537,25
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		47 003 189,33	49 898 926,27
B.	Koszty działalności operacyjnej		41 453 314,06	34 741 297,61
B.I.	Amortyzacja		3 377 973,29	3 815 811,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 326 157,24	2 911 789,05
B.III.	Usługi obce		6 639 677,12	7 859 127,05
B.IV.	Podatki i opłaty		399 059,45	934 551,22
B.V.	Wynagrodzenia		10 971 285,95	11 329 298,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 390 555,86	3 292 656,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		863 696,51	922 162,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		598 051,34	143 999,75
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 500 740,61	3 454 479,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		386 116,69	77 421,64
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 459 447,36	15 190 165,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		252 947,70	314 161,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		225 650,00	241 620,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		27 297,70	72 541,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-391 463,86	-236 639,35

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
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	-391 463,86	-236 639,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 103 858,92	15 740 967,20
G.	Przychody finansowe	621 735,96	597 900,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	2 551,00
G.II.	Odsetki	621 735,96	595 349,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	763 072,78	849 835,99
H.I.	Odsetki	763 072,78	804 031,45
H.II.	Inne	0,00	45 804,54
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 962 522,10	15 489 031,85
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)	6 962 522,10	15 489 031,85

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W związku z tym, że Urząd Gminy w Starożrebach przejął wynik finansowy (stratę) zlikwidowanej jednostki – Szkoły Podstawowej w Smardzewie w kwocie 1.180.140,77 zł i przebiegał w 2023 r. ten wynik na fundusz jednostki, wynik finansowy rachunku zysków i strat nie będzie zgodny z wynikiem na koncie 860. Wynik finansowy netto w bilansie (Pasywa, pozycja A.II.-Wynik finansowy netto) oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki (pozycja III-Wynik finansowy netto za rok bieżący) będzie niezgodny z rachunkiem zysków i strat (pozycja L. Zysk/strata netto).

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY Numer identyfikacyjny REGON 611016040		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 7429087E5A1C986A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			44 855 431,34	47 470 128,44
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			89 000 173,96	104 247 874,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			27 795 325,37	31 074 939,13
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			50 257 949,24	52 904 006,55
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			10 810 628,96	19 685 303,93
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			37 621,00	332 773,02
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			104 611,43	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			-5 962,04	250 851,59
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			85 205 336,09	95 142 971,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły			23 507 875,07	24 112 417,03
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			48 110 332,99	49 981 724,59
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			11 522 879,30	20 529 490,97
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			148 218,15	391 152,63
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			1 916 030,58	128 186,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			48 650 269,21	56 575 031,34

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 962 522,10	16 669 172,62
III.1.	zysk netto (+)	31 074 939,13	32 016 480,55
III.2.	strata netto (-)	-24 112 417,03	-15 347 307,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 612 791,31	73 244 203,96

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W związku z tym, że Urząd Gminy w Staroźrebach przejął wynik finansowy (stratę) zlikwidowanej jednostki – Szkoły Podstawowej w Smardzewie w kwocie 1.180.140,77 zł i przekeşięgował w 2023 r. ten wynik na fundusz jednostki, wynik finansowy rachunku zysków i strat nie będzie zgodny z wynikiem na koncie 860. Wynik finansowy netto w bilansie (Pasywa, pozycja A.II.-Wynik finansowy netto) oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki (pozycja III-Wynik finansowy netto za rok bieżący) będzie niezgodny z rachunkiem zysków i strat (pozycja L. Zysk/strata netto).

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
	Wyszczególnienie	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. 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
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 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.	szczególony 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 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
	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: do 1 roku – 454.679,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	650.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	19.199.000,00 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.	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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.563.080,72 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13.899.320,32 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
	19.764.609,87 zł (Wn 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody:

1. Przychody w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn. „Budowa drogi gminnej nr 291404W Dąbrusk-Starożreby na terenie Gminy Starożreby – kwota 4.734.267,33 zł,
2. Przychody z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin – kwota 2.277.828,20 zł,
3. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (nadawanie numeru PESEL) – kwota 65,91 zł,
4. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (potwierdzenie tożsamości) – kwota 18,56 zł,
5. 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 – kwota 85.744,00 zł,
6. 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 32.267,00 zł.
7. Przychody w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy – kwota 918,00 zł (wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi tego zadania).
8. Przychody w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy (zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów) – kwota 642,46 zł
9. Przychody ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań zw. z przeciwdziałaniem COVID-19 w tym :
 - na wypłatę dodatku gazowego – kwota 8 787,69 zł,
 - na wypłatę dodatku elektrycznego dla gospodarstwa domowych – kwota 10.200,00 zł,
10. 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 143.585,88 zł,
11. Przychody z tytułu środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych) na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa Kompleksu Kulturalno-Oświatowego z przedszkolem, żłobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Starożreby” – kwota 4.250.000,00 zł.
12. Przychody z dotacji celowej z UMWM w Warszawie na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa Kompleksu Kulturalno-Oświatowego z przedszkolem, żłobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Starożreby” – kwota 2.027.226,00 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 65,91 zł,
 - potwierdzenie tożsamości – kwota 18,56 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 85.744,00 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 oraz zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów w związku z konfliktem zbrojnym na ter. tego państwa – kwota 33.769,66 zł.
4. Koszty w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy – wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego dla obywateli Ukrainy wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 918,00 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 6.120,00 zł,
 - na wypłatę dodatku elektrycznego wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 10.200,00 zł,
 - refundacja podatku VAT (dodatek gazowy) wraz z kosztami obsługi tego zadania – kwota 8.787,69 zł,
6. Koszty związane z wypłatą nagrody specjalnej dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej – kwota 85.500,00 zł,
7. Koszty poniesione na realizację zadania wynikającego z ustawy z dn. 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych – kwota 52.565,50 zł.
8. Koszty poniesione ze środków pozyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład (Program Inwestycji Strategicznych) na realizację zadania pn. „Budowa Kompleksu Kulturalno-Oświatowego z przedszkolem,

	złobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Staroźreby” – kwota 4.250.000,00 zł. 9. Koszty z dotacji celowej z UMWM w Warszawie na dofinansowanie realizacji zadania pn. „pn. „Budowa Kompleksu Kulturalno-Oświatowego z przedszkolem, złobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Staroźreby” – kwota 2.008.449,08 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
	W związku z tym, że Urząd Gminy w Staroźrebach przejął wynik finansowy (stratę) zlikwidowanej jednostki – Szkoły Podstawowej w Smardzewie w kwocie 1.180.140,77 zł i przebiegował w 2023 r. ten wynik na fundusz jednostki, wynik finansowy rachunku zysków i strat nie będzie zgodny z wynikiem na koncie 860. Wynik finansowy netto w bilansie (Pasywa, pozycja A.II.-Wynik finansowy netto) oraz w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki (pozycja III- Wynik finansowy netto za rok bieżący) będzie niezgodny z rachunkiem zysków i strat (pozycja L. Zysk/strata netto).

MONIKA
GRABOWSKA

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA GRABOWSKA
Data: 2024.04.24 14:22:35
+02'00'

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

KAMIL
GROSZEWSKI

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez KAMIL GROSZEWSKI
Data: 2024.04.24 14:25:46
+02'00'

Załącznik Nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej				Środki trwałe				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie				Wartość netto	Wartość netto środków trwałych			
			Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości początkowej					Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Ogółem zwiększenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego					
			nabytce		przejęcie		darowizna/ przeżycie		zbycie		przejęcie		likwidacja/ przeżycie									Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	aktualizacja	linne
			nabytce	przejęcie	darowizna/ przeżycie	zbycie	przejęcie	likwidacja/ przeżycie																
1	0	2 261 515,33	571 206,60	1 752,00	8 435,00	581 433,60	891,00	1 752,00	2 840 355,93	-	-	-	-	-	-	-	-	2 261 515,33	2 840 355,93	-	-			
2	1	16 522 535,55	220 315,77	205 636,02	-	555 952,75	-	235 636,02	16 672 916,42	5 663 705,57	-	407 191,94	-	407 191,94	-	6 070 897,51	-	10 602 018,91	10 602 018,91	-	-			
3	2	77 050 225,71	11 665 547,84	60 000,00	-	11 726 947,84	-	60 000,00	60 000,00	36 833 135,48	-	2 648 664,27	-	2 648 664,27	-	39 481 799,75	-	44 335 471,80	44 335 471,80	-	-			
4	3	3 440,00	113 873,61	-	-	113 873,61	-	92 873,61	92 873,61	3 480,00	-	-	-	-	-	3 480,00	-	21 000,00	21 000,00	-	-			
5	4	392 998,30	62 252,00	-	-	62 252,00	-	31 719,56	423 550,74	347 226,96	-	32 760,71	-	32 760,71	-	349 286,11	-	45 771,34	75 262,63	-	-			
6	5	-	-	-	-	-	-	-	207 276,09	140 007,52	-	10 543,85	-	10 543,85	-	150 551,37	-	56 724,72	96 724,72	-	-			
7	6	207 276,09	-	-	-	-	-	-	4 794 027,00	797 476,34	-	588 946,00	-	588 946,00	-	1 373 172,34	-	3 420 854,96	3 420 854,96	-	-			
8	7	4 030 888,00	713 139,00	-	13 250,00	-	-	-	4 794 027,00	318 737,27	-	118 848,17	-	118 848,17	-	437 585,44	-	398 810,30	998 810,30	-	-			
9	8	813 304,94	23 090,80	-	-	-	-	-	836 395,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
10	Środki trwałe	96 162 386,02	13 470 916,62	297 368,02	21 685,00	13 789 969,64	891,00	1 752,00	109 516 253,47	44 108 769,24	-	3 806 554,94	-	3 806 554,94	-	47 865 754,62	-	52 058 616,78	61 050 488,35	-	-			
Pozostałe																								
11	Środki trwałe	2 235 957,20	339 980,78	32 433,72	167 937,85	560 302,41	-	-	2 528 955,40	2 335 957,20	-	559 219,43	-	559 219,43	-	2 529 955,40	-	-	-	-	-			
12	Kapitały	279 150,64	61 866,33	-	-	61 866,33	-	-	341 016,97	279 150,64	-	61 866,33	-	61 866,33	-	341 016,97	-	-	-	-	-			
13	WNIPI	269 009,14	7 057,00	-	-	7 057,00	-	850,00	275 770,14	258 023,53	-	15 914,01	-	15 914,01	-	274 586,54	-	9 980,61	1 123,60	-	-			

Elektronicznie podpisany przez KAMIL GROSZEWSKI

Elektronicznie podpisany przez MONIKA GRABOWSKA

KAMIL GROSZEWSKI

MONIKA GRABOWSKA

podpisany przez KAMIL GROSZEWSKI

przez MONIKA GRABOWSKA

Data: 2024.04.24 14:26:17

Data: 2024.04.24 14:23:20

+02'00'

+02'00'

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.

MONIKA
GRABOWSKA

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA
GRABOWSKA
Data: 2024.04.24 14:23:58
+02'00'

KAMIL
GROSZEWSKI
KI

Elektronicznie
podpisany przez
KAMIL GROSZEWSKI
Data: 2024.04.24
14:27:07 +02'00'

Załącznik Nr 3 – Zestawienie stanu odpisów aktualizujących wartość należności za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 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	22.596,88	3.024,50	0	1.093,13	0	24.528,25	
2.	Podatek rolny od osób fizycznych	8.979,16	2.662,75	0	258,50	0	11.383,41	
3.	Podatek leśny od osób fizycznych	398,09	161,30	0	0	0	559,39	
4.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	4.200,00	0	0	0	0	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	4.280.525,49	0	0	0	0	3.908.269,69	
	OGÓŁEM	4.316.836,61	5.848,55	0	1.351,63	372.255,80	3.949.077,73	

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA GRABOWSKA
Data: 2024.04.24 14:24:22
+02'00'

MONIKA GRABOWSKA

Elektronicznie podpisany
przez KAMIL GROSZEWSKI
Data: 2024.04.24 14:27:31
+02'00'

KAMIL GROSZEWSKI

Załącznik Nr 4 – Zestawienie stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 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	1.639.096,90	252.710,20	55.866,11	0	1.835.940,99
	OGÓŁEM	1.639.096,90	252.710,20	55.866,11	0	1.835.940,99

Elektronicznie podpisany

przez MONIKA GRABOWSKA

Data: 2024.04.24 14:24:46

+02'00'

MONIKA

GRABOWSKA

Elektronicznie podpisany

przez KAMIL GROSZEWSKI

Data: 2024.04.24 14:28:05

+02'00'

KAMIL

GROSZEWSKI