

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Nr..... Zal..... sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Gmina Starożreby -03- 27 Wysłać bez pisma przewodniego 9B83B1426D56C777 
Numer identyfikacyjny REGON 000551266		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 604 998,37	71 410 038,46	A Fundusz	53 772 788,65	70 569 524,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 980,61	1 123,60	A.I Fundusz jednostki	22 697 849,52	38 553 043,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 940 920,86	69 557 973,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 074 939,13	32 016 480,55
A.II.1 Środki trwałe	51 148 467,86	60 524 183,56	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 (-)	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	45 084 795,05	53 775 477,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	32 068,90	92 880,31	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	486 676,92	394 615,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 311 609,07	2 847 629,98
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	1 672 512,17	1 011 688,99
A.III Należności długoterminowe	1 639 096,90	1 835 940,99	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 123 740,47	319 441,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	15 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 573,60	50 274,00
A.IV.1 Akcje i udziały	15 000,00	15 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	120 884,04	174 076,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 996,55	123 740,83

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B83B1426D56C777KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	72 370,89	48 976,82
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	1 479 399,35	2 007 115,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 259,43	3 749,29
B.I Zapasy	31 568,96	3 561,03	D.II.8 Fundusze specjalne	50 239,24	85 535,92
B.I.1 Materiały	4 215,34	3 561,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 239,24	85 535,92
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	1 267 955,93	1 771 622,69			
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	1 216 304,09	1 661 206,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 874,46	231 932,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159 615,03	228 182,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	20 259,43	3 749,29			
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)

BeSTia

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B83B1426D56C777

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	57 084 397,72	73 417 154,34	Suma pasywów	57 084 397,72	73 417 154,34

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B83B1426D56C777

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

MONIKA GRABOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
9B83B1426D56C777

KAMIL GROSZEWSKI
(kierownik jednostki)

**URZĄD GMINY
W STAROŻREBY**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY Numer identyfikacyjny REGON 000551266	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 2024-03-27 Nr..... <i>2024/2024</i> sporządzony..... <i>Amery</i> na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Starożreby Wysłać bez pisma przewodniego 3AAC9B7A690380F6 
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 658 829,20	49 621 803,84
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	46 749 257,11	49 589 266,59
B. Koszty działalności operacyjnej	16 517 059,24	18 419 497,94
B.I. Amortyzacja	3 301 498,67	3 736 342,30
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 725 788,47	2 096 022,67
B.III. Usługi obce	5 852 708,12	6 914 443,71
B.IV. Podatki i opłaty	398 713,45	934 551,22
B.V. Wynagrodzenia	2 698 175,99	2 688 272,84
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	548 905,38	626 887,15
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	837 554,94	893 097,96
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	598 051,34	143 999,75
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	169 546,19	308 458,70
B.X. Pozostałe obciążenia	386 116,69	77 421,64
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	31 141 769,96	31 202 305,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	225 867,70	269 311,94
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	217,70	27 691,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 094,13	2 642,00

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
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	5 094,13	2 642,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 362 543,53	31 468 975,84
G.	Przychody finansowe	415 771,44	252 027,74
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	2 551,00
G.II.	Odsetki	415 771,44	249 476,74
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	703 375,84	884 663,80
H.I.	Odsetki	703 375,84	838 859,26
H.II.	Inne	0,00	45 804,54
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 074 939,13	30 836 339,78
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)	31 074 939,13	30 836 339,78

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

**URZĄD GMINY
w STAROŻREBACH
W PŁYNIEŁO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Starożreby ul. Płocka 18 09-440 STAROŻREBY Numer identyfikacyjny REGON 000551266	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Nr..... 2103 / 2024 Zał..... sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Starożreby Wysłać bez pisma przewodniego E43E68ADA4E7ECA5 
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 166 191,40	22 697 849,52
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	63 294 736,63	87 838 053,79
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 795 325,37	31 074 939,13
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	24 567 236,91	36 789 822,14
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	22 896,00	37 137,00
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)	60 763 078,51	71 982 859,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	1 180 140,77
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 952 314,93	49 753 889,03
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	43 606,72	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	1 244 277,56	128 186,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	22 697 849,52	38 553 043,81

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 074 939,13	32 016 480,55
III.1.	zysk netto (+)	31 074 939,13	32 016 480,55
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 772 788,65	70 569 524,36

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

MONIKA GRABOWSKA
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

KAMIL GROSZEWSKI
kierownik jednostki

2024-03-27

INFORMACJA DODATKOWA

Nr.....

2704/2024

Załącznik.....

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
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 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.	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 (zestawienie zmian stanu środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2023 r.) Tabela – Załącznik nr 4 (zestawienie zmian stanu pozostałych środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2023 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 wieczyście
	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 - 454.679,00 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	650.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	00,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.563.080,72 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.024.328,73 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 tyt. środków na uzupełnienie dochodów gmin – kwota 2.277.828,20 zł,
3. Przychody w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa Kompleksu Kulturalno-Oświatowego z przedszkolem, żłobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w m. Starożreby – kwota 4.250.000,00 zł,
4. 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 m. Starożreby – kwota 2.027.226,00 zł,
5. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (nadawanie numeru PESEL) – kwota 65,91 zł.
6. Przychody ze środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (potwierdzanie tożsamości) – kwota 18,56 zł.
7. 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 zw. Z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – kwota 85.744,00 zł.
8. 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 zw. Z konfliktem zbrojnym na ter. tego państwa – kwota 32.267,00 zł.
9. Przychody w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy – kwota 918,00 zł
10. Przychody w ramach środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy Obywatelom Ukrainy (na zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów) – kwota 642,46 zł.
11. 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,
12. 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.

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,
1. 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, żłobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Starożreby” – 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, żłobkiem wraz z Gminną Biblioteką Publiczną w miejscowości Starożreby” – 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 przeksięgował w 2023 r. ten wynik na fundusz jednostki, wynik finansowy w rachunku zysków i strat nie będzie zgodny z wynikiem na koncie 860. Wynik finansowy netto w bilansie Urzędu Gminy w Staroźrebach (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).

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
Małgorzata Grabowska

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
mgr Kamień Grodzewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 - zestawienie zmian stanu środków trwałych i umorzenia za okres 01.01.2023-31.12.2023 r.

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie 2023				Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
			nabyte		przebiegiem	derewna/ przebiegiem	Ogółem zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia		Wartość netto								
Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku	Stany na początek roku	Stany na koniec roku			

W. IWO 32, FRAWA 100, %
WNIP - 19 881,84

Skarbnik Gminy
Monika Grabowska

Wójt Gminy
mgr Ryszard 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.

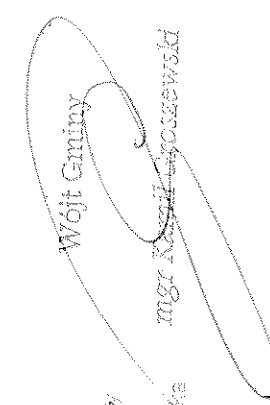
Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Skarbnik Gminy
Monika Grabowska

Wójt Gminy
mgr Krzysztof Grodzewski

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				Rozwiązane (odpisane)		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązane (wpłacone)				
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 (zaliczka alimentacyjna)	161.613,63	0	0	0		11.220,00	150.393,63	
8.	Należności alimentacyjne (fundusz alimentacyjny)	752.686,73	0	0	0		86.736,54	665.950,19	
	OGÓŁEM	950.611,48	5.848,55	0	1.351,63		97.956,54	857.151,86	

 Skarżyska
 Wójt Gminy
 mgr Kamil Gósszewski

Załącznik nr 4 - Zestawienie zmian stanu pozostałych środków trwałych za okres 01.01.-31.12.2023 r.

Pozostałe środki trwałe 2023 r.									
L.p.	Konto	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa-stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przeniesienie		zbycie	likwidacja		
1	013	640 384,75	234 358,66	-	235 288,54	-	11 891,85	44 541,80	831 131,49
	Razem	640 384,75	234 358,66	-	235 288,54	-	11 891,85	44 541,80	831 131,49

Umorzenie pozostałych środków trwałych 2023 r.							Wartość netto	
Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Wartość netto pozostałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
640 384,75	-	235 288,54	-	235 288,54	44 541,80	831 131,49	-	-
640 384,75	-	235 288,54	-	235 288,54	44 541,80	831 131,49	-	-

Skarbnik Gminy
mgr Katarzyna Groszewska

Wójt Gminy
mgr Katarzyna Groszewska

Załącznik Nr 5 – 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 rozliczeń międzyokresowych przychodów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe z tyt. wydania decyzji za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym	1.639.096,90	252.710,20	55.866,11	1.835.940,99
	OGÓŁEM	1.639.096,90	252.710,20	55.866,11	1.835.940,99

Skarbnik Gminy
Marek Grobowski

Wójt Gminy
mgr Andrzej Grobowski