BURMISTRZ MIASTA I GMINY GÓRA KALWARIA
ul. 3 Maja 10, 05-530 Góra Kalwaria
www.bip.gorakalwaria.pl

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.100.2023

BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRA KALWARIA

z dnia 15 maja 2023 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.[1]) oraz § 27 ust.1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samodzielnych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342) zarządza się co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej Góry Kalwarii:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Łączny bilans obejmujący dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 przedkłada się Radzie Miejskiej celem rozpatrzenia i zatwierdzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Miasta i Gminy Góra Kalwaria
Arkadiusz Strzyzewski

[1] Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022r. poz. 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 658, 803.

INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

Na podstawie § 27 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. Poz. 342), **sprawozdanie finansowe** jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
2. Łącznego bilansu obejmującego dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe spełnia określony cel. Jest nim dostarczenie użytkownikom zewnętrznym i wewnętrznym rzetelnej i jasnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej, wynikach działalności oraz wyniku wykonania budżetu JST. Informacje te wykorzystywane są do analizy i oceny jednostki oraz podejmowania określonych decyzji.

Informacje dotyczące sytuacji finansowej prezentowane są w **bilansie**. Z danych tam zawartych użytkownik czerpie wiedzę o kontrolowanych przez jednostkę zasobach, jej strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący, bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, zaś finansową zobowiązania oraz kapitał własny.

Informacje o wynikach działalności wykazywane są w **rachunku zysków i strat**.

W rachunku wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Taka prezentacja ułatwia przeprowadzenie analizy porównawczej wyników działalności za dwa lata obrotowe.

Informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat zostały odniesione na fundusz własny przedstawione są w **zestawieniu zmian w funduszu jednostki** budżetowej. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Gmina Góra Kalwaria z siedzibą w Urzędzie Miasta i Gminy w Górze Kalwarii ul. 3 Maja 10, 05-530 Góra Kalwaria.

2) Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4) W okresie sprawozdawczym organem wykonawczym, czyli Burmistrzem Gminy Góra Kalwaria był Pan Arkadiusz Strzyżewski. Organem stanowiącym i kontrolnym - Rada Gminy. Skład Rady wynosi 21 radnych.

5) Sprawozdanie finansowe Gminy Góra Kalwaria składa się z:
- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

6) Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne na które składają się: sprawozdanie Urzędu oraz sprawozdania 20 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

7) Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy wykonania budżetu Gminy Góra Kalwaria za 2022 r. w odniesieniu do planu po zmianach.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm[1].), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.[2]) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 208, poz. 1375).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

  b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  c) opis systemu komputerowego,
  d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa Gminy Góra Kalwaria zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne

---

[1] Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295.
[2] Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022r. poz. 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412, 658, 803.

informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto, to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz dobra kultury.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,01 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto, w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Dobra kultury wycenione są według cen ewidencyjnych i nie podlegają umorzeniu.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały, które Gmina Góra Kalwaria posiada w spółce prawa handlowego ZGK Sp. z o.o.

Na dzień bilansowy udziały zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia i wyniosły 83.404.200 zł. W roku 2022 nie nastąpiła trwała utrata wartości aktywów finansowych, w związku z tym, nie dokonano odpisu aktualizującego, który pomniejszyłby wartość ewidencyjną aktywów i obciążyłby koszty finansowe.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- materiały,
- zapasy,
- należności krótkoterminowe,
- środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe Gmina Góra Kalwaria posiada z tytułu wyemitowanych obligacji. Zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923 z późn. zm.[3]). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

[3] Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 2666.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu podatków i opłat, sprzedaży, z tytułu dochodów budżetu, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Nadwyżka lub niedobór budżetu

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik jednostki.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Główne informacje wynikające z bilansu z wykonania budżetu to przede wszystkim wynik budżetu za dany rok, wielkość skumulowanego deficytu z lat ubiegłych oraz suma zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2022 roku. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy. W 202 roku wolne środki wyniosły 25.829.220,58 zł. Wymieniona suma wiąże się z uzyskaniem przez Gminę części dochodów budżetowych zaliczanych na poczet 2022 roku dopiero w I kwartale 2023 roku.

Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 31.232.587,96 zł.

Po stronie aktywów:

- środki pieniężne: 31.213.042,18 zł, w tym sumy w drodze z tytułu podatków przekazanych przez urzędy skarbowe oraz udziałów w podatkach budżetu państwa w kwocie 21.946,43 zł,
- należności: 19.545,78 zł w tym: refundacja wydatków z Miasta Stołecznego

Warszawa: kwota 12.267,30 zł dotyczy projektu „E-turystyka w ramach Wirtualnego Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego" oraz kwota 660,30 zł dotyczy projektu „E-dostępność w ramach Wirtualnego Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego". Kwota 6.618,18 zł przypada z tytułu rozliczenia dochodów budżetowych zrealizowanych w 2022 roku przez jednostkę organizacyjną Gminy: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Górze Kalwarii (kwota 6.337,12 zł) oraz Urzędu Miasta i Gminy (kwota 281,06 zł).

Natomiast po stronie pasywów:

- zobowiązania gminy: 34.096.379,38 zł, w tym zobowiązania z tytułu obligacji w kwocie 33.841.000,00 zł,
- ujemne aktywa netto budżetu: - 5.577.824,42 zł obejmujące deficyty budżetu z lat poprzednich w kwocie -3.224.282,90 zł oraz deficyt budżetu z roku 2022 w kwocie -2.353.541,52 zł,
- inne pasywa: 2.714.033,00 zł, stanowiące kwotę subwencji przekazanej z Budżetu Państwa w grudniu 2022 roku na finansowanie zadań oświaty realizowanych w styczniu 2023 roku.

Bilans łączny sporządzony na dzień 31.12.2022 roku obejmujący dane, po dokonaniu wyłączeń, wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, do których należą:

1. Urząd Miasta i Gminy Góra Kalwaria,
2. Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Górze Kalwarii,
3. Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Księcia Janusza w Górze Kalwarii,
4. Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Czersku,
5. Szkoła Podstawowa im. Kazimierza Górskiego w Czaplinku,
6. Szkoła Podstawowa im. Księdza Jana Twardowskiego w Czachówku,
7. Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Dobieszu,
8. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kątach,
9. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Cendrowicach,
10. Szkoła Podstawowa im. Polski Niepodległej w Baniosze,
11. Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Brześcach,
12. Szkoła Podstawowa im. Władysława Reymonta w Coniewie,
13. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Górze Kalwarii,
14. Samorządowe Przedszkole Integracyjne w Górze Kalwarii,
15. Samorządowe Przedszkole nr 1 w Górze Kalwarii,
16. Samorządowe Przedszkole w Baniosze,
17. Żłobek Miejski w Górze Kalwarii,
18. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Górze Kalwarii,
19. Ośrodek Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii,

20. Administracja Budynków Komunalnych w Górze Kalwarii.

Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych przedstawia sytuację majątkowo – finansową jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu łącznego gminnych jednostek budżetowych, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku po dokonaniu wyłączeń wzajemnych operacji i rozliczeń wynosi 394.643.564,05 zł.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenie, natomiast wartości aktywów obrotowych są pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Po stronie aktywów :

- wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł
- środki trwałe i środki trwałe w budowie: 282.949.836,49 zł
- należności długoterminowe: 8.648.173,91 zł
- udziały finansowe w podmiotach gospodarczych: 83.404.200,00 zł
- zapasy materiałów i towarów: 404.152,40 zł
- należności krótkoterminowe: 18.009.919,26 zł
- środki pieniężne: 1.227.281,99 zł

Natomiast po stronie pasywów:

- fundusz jednostki : 346.493.182,06 zł,
- wynik finansowy jednostek netto: 24.834.404,68 zł, na który składa się:
  - wynik dodatni zwiększający fundusz jednostek: 138.459.933,48 zł.
  - wynik ujemny zmniejszający fundusz jednostek: - 113.625.528,80 zł.
- zobowiązania krótkoterminowe: 14.053.135,94 zł
- rozliczenia międzyokresowe: 9.262.841,37 zł.

Łączny rachunek zysków i strat sporządzony za 2022 rok obejmujący dane po dokonaniu wyłączeń wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obrazuje, jak ukształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów z poszczególnych tytułów za okres sprawozdawczy.

Jednostki budżetowe osiągnęły w 2022 roku z wszelkich tytułów przychody w łącznej kwocie 188.307.013,10 zł w tym:

- 184.716.460,36 zł przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez samorząd terytorialny,
- 2.471.256,29 zł pozostałe przychody operacyjne,

- 1.119.296,45 zł przychody finansowe.

Poniesione koszty jednostek i zakładów budżetowych zamknęły się łączną kwotą 163.472.608,41 zł w tym:

- 161.485.628,48 zł koszty działalności operacyjnej,
- 373.914,61 zł pozostałe koszty operacyjne,
- 1.613.065,32 zł koszty finansowe.

Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów oraz uwzględnieniu Pozostałego obowiązkowego zmniejszenia zysku (0,01 zł) wynika zysk bilansowy za 2022 rok w kwocie netto 24.834.404,68 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu sporządzone za 2022 rok obejmujące dane po dokonaniu wyłączeń wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek organizacyjnych gminy jest uzupełnieniem i kolejnym elementem sprawozdania finansowego. Zestawienie to jest informacją o zmianach poszczególnych składników mających wpływ na stan funduszu.

Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania to kierunek zmian funduszu – wzrost lub spadek oraz przyczyny (tytuły), które wpłynęły na te zmiany.

Fundusz jednostek na koniec 2022 roku wynosił 346.493.182,06 zł. Z chwilą dodania do funduszu wyniku finansowego netto w kwocie 24.834.404,68 zł fundusz ostatecznie zamyka się kwotą 371.327.586,74 zł (w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o kwotę 13.307.873,12 zł).

Łączna informacja dodatkowa sporządzona za 2022 rok obejmująca dane z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Łączna informacja dodatkowa do bilansu stanowi bezpośrednią realizację zapisów art. 4 ust. 1, 1a i 1b ustawy o rachunkowości nakładających obowiązek przedstawiania rzetelnego i jasnego obrazu jednostki.

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego – ma charakter opisowy i obejmuje dane podstawowe identyfikujące jednostkę,
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia: w przeważającej części dotyczących bilansu i rachunku zysków i strat, m.in.: struktura zmian w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych, wartości na koniec 2022 roku:

gruntów użytkowanych wieczyście (kwota 134.440,91 zł), wartości posiadanych akcji i udziałów (83.404.200,00 zł w ZGK Sp. z o.o.), wartość odpisów aktualizujących należności (6.320.874,73 zł), wysokość zobowiązań długoterminowych wynikających z wyemitowanych obligacji Miasta i Gminy Góra Kalwaria (33.841.000,00 zł), wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów (792.375,87 zł), wartości gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych należytego wykonania umowy, które nie zostały wykazane w bilansie (1.565.658,60 zł), wypłaconych świadczeń pracowniczych (9.767.044,00 zł), koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2022 r. (13.112.621,26 zł), wartości środków trwałych w budowie (3.520.425,72 zł).

3. W 2022 r. Urząd Miasta i Gminy w Górze Kalwarii sprzedał 522 tony paliwa stałego (węgiel: orzech, kostka, ekogroszek, groszek II) w ramach zakupu preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych. Urząd Miasta i Gminy w 2022 r. realizował projekt finansowany z budżetu Unii Europejskiej w ramach partnerstwa z regionem North Halmahera w Indonezji, „A Sustainable Urban Marketplace: Participatory urban governance for safe, green and inclusive fresh market management in Indonesia". Walutą projektu jest EURO. Przy jego realizacji przez cały 2022 rok był zastosowany sztywny kurs waluty, oparty na średnim kursie złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych. W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego spowodowanego inwazją Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy Gmina Góra Kalwaria poniosła wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 5.109.112,17 zł. Wydatki te zostały poniesione m. in. na: wypłatę: świadczeń 40 zł, jednorazowego świadczenia pieniężnego 300 zł, świadczeń rodzinnych, zasiłków okresowych i celowych, dofinansowania posiłków dla dzieci w szkole, wynagrodzeń, składek i pochodnych od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi i inne.

Burmistrz
Miasta i Gminy Góra Kalwaria

Arkadiusz Strzyżewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013271134***	**Gmina GÓRA KALWARIA** **sporządzony** **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 964E342A2940C845

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	29 523 508,79	31 213 042,18	I Zobowiązania	30 684 753,18	34 096 379,38
I.1 Środki pieniężne	29 523 508,79	31 213 042,18	I.1 Zobowiązania finansowe	27 641 000,00	33 841 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 762 443,50	31 191 095,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 000 000,00	3 900 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 761 065,29	21 946,43	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 641 000,00	29 941 000,00
II Należności i rozliczenia	2 825 065,49	19 545,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 797,79	15 243,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 022 955,39	240 135,79
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-537 207,90	-5 577 824,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 181 731,28	-4 787 496,52
II.2 Należności od budżetów	886 300,42	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 868 806,28	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 938 765,07	19 545,78	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 353 541,52
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 687 075,00	-2 433 955,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 687 075,00	2 433 955,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 406 014,18	-3 224 282,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 201 029,00	2 714 033,00
Suma aktywów	**32 348 574,28**	**31 232 587,96**	**Suma pasywów**	**32 348 574,28**	**31 232 587,96**

Ewa Maria Sobiepanek	2023-04-27	Arkadiusz Strzyżewski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

964E342A2940C845

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Maria Sobiepanek	2023-04-27	Arkadiusz Strzyżewski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

964E342A2940C845

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013271134***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 337091C0A55D6D11

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	358 418 485,02	375 002 210,40	A Fundusz	358 019 713,62	371 327 586,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 015,12	0,00	A.I Fundusz jednostki	328 660 916,20	346 493 182,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	275 728 628,89	282 949 836,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 358 797,42	24 834 404,68
A.II.1 Środki trwałe	273 360 286,62	279 429 410,77	A.II.1 Zysk netto (+)	140 028 082,82	138 459 933,48
A.II.1.1 Grunty	151 480 261,06	150 354 803,37	A.II.2 Strata netto (-)	-110 669 285,40	-113 625 528,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 024 569,65	10 024 569,65	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	118 183 137,75	125 811 196,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 220 113,20	2 877 589,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	346 010,55	222 884,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	130 764,06	162 937,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 124 856,04	23 315 977,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 368 342,27	3 520 425,72	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	12 698 857,16	14 053 135,94
A.III Należności długoterminowe	7 018 241,01	8 648 173,91	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 105 206,09	1 659 563,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	75 665 600,00	83 404 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 494 397,34	5 796 068,94
A.IV.1 Akcje i udziały	75 665 600,00	83 404 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	668 520,77	751 755,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 413 448,55	3 866 549,26

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

337091C0A55D6D11 Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	277 312,37	338 894,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	942 613,96	893 354,73
B Aktywa obrotowe	19 726 084,64	19 641 353,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 203,47	6 337,12
B.I Zapasy	65 243,45	404 152,40	D.II.8 Fundusze specjalne	793 154,61	740 612,20
B.I.1 Materiały	63 701,55	83 998,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	793 154,61	740 612,20
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	1 541,90	320 154,15	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 425 998,88	9 262 841,37
B.II Należności krótkoterminowe	18 413 073,37	18 009 919,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	302 232,04	433 156,90			
B.II.2 Należności od budżetów	219 318,86	248 422,14			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 891 522,47	17 328 340,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 247 767,82	1 227 281,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 302,07	5 635,44			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 243 465,75	1 221 646,55			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2023-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**378 144 569,66**	**394 643 564,05**	**Suma pasywów**	**378 144 569,66**	**394 643 564,05**

Ewa Maria Sobiepanek
(główny księgowy)

2023-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Strzyżewski
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013271134***	sporządzony **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 32DA0D2396D70690

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	177 103 461,21	184 716 460,36
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	13 021,29	847 492,64
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	177 090 439,92	183 868 967,72
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	148 838 737,83	161 485 628,48
B.I.	Amortyzacja	6 305 288,66	6 430 292,49
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 876 477,83	11 596 442,98
B.III.	Usługi obce	22 554 565,31	27 839 272,82
B.IV.	Podatki i opłaty	1 144 845,46	1 493 204,57
B.V.	Wynagrodzenia	48 544 065,55	54 911 426,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 532 846,18	13 969 340,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 337 265,43	1 814 369,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 215,90	648 146,12
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	47 535 167,51	42 783 132,91
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	28 264 723,38	23 230 831,88
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 886 139,76	2 471 256,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 886 139,76	2 471 256,29
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	392 728,14	373 914,61

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

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	392 728,14	373 914,61
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	29 758 135,00	25 328 173,56
G.	**Przychody finansowe**	158 033,00	1 119 296,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	158 033,00	1 119 296,45
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	557 370,58	1 613 065,32
H.I.	Odsetki	557 370,58	44 649,37
H.II.	Inne	0,00	1 568 415,95
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	29 358 797,42	24 834 404,69
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,01
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	29 358 797,42	24 834 404,68

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013271134***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2022 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego A5DFD621C7F116A3

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	335 004 665,97	328 660 916,20
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	302 278 449,46	355 853 292,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	124 995 692,49	140 028 082,82
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	167 894 527,73	192 152 986,43
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	9 268 830,88	23 237 767,86
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	115 575,26	256 596,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	3 823,10	177 859,37
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	308 622 199,23	338 021 026,62
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	105 142 587,04	110 669 285,40
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	180 163 178,01	188 843 135,47
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,77	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	22 182 596,29	35 976 610,87
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	706 459,36	2 217 790,81
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	427 377,76	314 204,07
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	328 660 916,20	346 493 182,06

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	29 358 797,42	24 834 404,68
III.1.	zysk netto (+)	140 028 082,82	138 459 933,48
III.2.	strata netto (-)	-110 669 285,40	-113 625 528,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	358 019 713,62	371 327 586,74

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Maria Sobiepanek	2023-05-12	Arkadiusz Strzyżewski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Góra Kalwaria ul.3 Maja 10 05-530 Góra Kalwaria		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON **013271134**	sporządzony na dzień: **31-12-2022 r.**	**57A4E873A9870942**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maria Sobiepanek	2023.04.27	Arkadiusz Strzyżewski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maria Sobiepanek	2023.04.27	Arkadiusz Strzyżewski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

GMINA GÓRA KALWARIA

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa za rok 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1		
1.1	**nazwa jednostki**	GMINA GÓRA KALWARIA
1.2	**siedziba jednostki**	UL. 3 MAJA 10, 05-530 GÓRA KALWARIA
1.3	**adres jednostki**	UL. 3 MAJA 10, 05-530 GÓRA KALWARIA
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**	01.01.2022 - 31.12.2022
3	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**	SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE - 20 JEDNOSTEK
4	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amoryzacji)**	Gmina Góra Kalwaria zobowiązana jest do prowadzenia rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018.395 t.j.) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

4.1	przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów		
	Nazwa aktywów i pasywów	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów	Uwagi
1	środki trwałe	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
2	wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
3	nieruchomości zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	
4	wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	
5	udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 3 i 4 inwestycje	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
6	udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
7	inwestycje krótkoterminowe	wg cen nabycia	
8	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych	w kwocie wymaganej zapłaty	
9	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy		NIE DOTYCZY
10	rzeczowe składniki aktywów obrotowych - materiały	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
11	metody ustalania wartości rozchodu materiałów	wg metody FIFO	
12	amortyzacja środków trwałych	metoda liniowa	
13	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	metoda liniowa	
14	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	raz na rok (w grudniu)	
15	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych	raz na rok (w grudniu)	
5	inne informacje	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności	Informacja na temat poszczególnych punktów dodatkowej informacji i objaśnień			
		W sytuacji, gdy dane zjawisko występuje w jednostce - proszę opisać			W sytuacji, gdy dane zjawisko nie występuje w jednosce - proszę wpisać "Zdarzenia nie występują w jednosce"
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				

grupa rodzajowa	Wartość początkowa												
	stan na początek roku	zwiększenia	zwiększenia				zmniejszenia	zmniejszenia					stan na koniec roku
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	inwentaryzacja i inne			sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inwentaryzacja i inne		
0	151 536 066,15	1 195 642,58	819 046,58	376 596,00	0,00	0,00	2 314 378,62	2 081 078,62	233 300,00	0,00	0,00	0,00	150 417 330,55
1	89 181 559,18	1 472 250,48	1 431 130,48	41 120,00	0,00	0,00	1 166 011,95	411,95	0,00	1 165 600,00	0,00	0,00	89 487 797,71
2	90 442 505,27	11 744 814,74	11 744 814,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 187 320,11
3	697 535,29	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 535,29
4	2 535 939,76	175 220,32	175 220,32	0,00	0,00	0,00	6 412,14	0,00	0,00	6 412,14	0,00	0,00	2 704 747,94
5	215 112,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 112,13
6	3 418 192,36	125 385,58	125 385,58	0,00	0,00	0,00	41 120,00	0,00	41 120,00	0,00	0,00	0,00	3 497 458,93
7	3 020 464,10	417 202,36	56 049,00	361 153,36	0,00	0,00	298 153,36	0,00	298 153,36	0,00	0,00	0,00	3 139 513,10
8	852 696,93	86 611,80	86 611,80	0,00	0,00	0,00	15 911,00	0,00	0,00	15 911,00	0,00	0,00	923 396,73
pozostałe środki trwałe	7 112 179,80	1 151 280,57	1 151 280,57	0,00	0,00	0,00	397 455,32	0,00	252 243,92	145 211,40	0,00	0,00	7 866 005,05
dobra kultury	15 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 433,00
wartości niematerialne i prawne	591 219,16	6 693,70	6 693,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 912,86
ogółem	349 613 903,26	16 395 102,53	15 616 233,17	778 869,36	0,00	0,00	4 239 442,39	2 081 490,57	824 817,28	1 333 134,54	0,00	0,00	361 769 563,40

grupa rodzajowa	Umorzenie											Wartość netto na koniec roku
	stan na początek roku	zwiększenia	zwiększenia			zmniejszenia	zmniejszenia				stan na koniec roku	
			umorzenie za rok obrotowy	inwentaryzacja i inne	nieodpłatne otrzymanie		sprzedaż	likwidacja	inwentaryzacja i inne	nieodpłatne przekazanie		
0	55 805,13	6 722,05	6 722,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 527,18	150 354 803,37
1	34 166 563,43	1 912 571,41	1 912 571,41	0,00	0,00	1 166 011,95	411,95	1 165 600,00	0,00	0,00	34 913 122,89	54 574 674,82
2	27 274 363,37	3 676 435,02	3 676 435,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 950 798,39	71 236 521,72
3	679 576,48	5 849,48	5 849,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685 425,96	32 109,33
4	2 110 482,50	282 945,71	282 945,71	0,00	0,00	6 412,14	0,00	6 412,14	0,00	0,00	2 387 016,07	317 731,87
5	198 402,06	8 310,05	8 310,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 712,11	8 400,00
6	653 306,27	324 904,76	324 904,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 111,03	2 519 347,90
7	2 674 453,55	443 328,39	179 174,79	0,00	264 153,60	201 153,60	0,00	0,00	0,00	201 153,60	2 916 628,34	222 884,76
8	737 364,87	54 438,86	54 438,86	0,00	0,00	15 911,00	0,00	15 911,00	0,00	0,00	775 892,73	147 504,00
pozostałe środki trwałe	7 112 179,80	1 151 280,57	1 151 280,57	0,00	0,00	397 455,32	0,00	145 211,40	0,00	252 243,92	7 866 005,05	0,00
dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 433,00
wartości niematerialne i prawne	585 304,04	12 708,82	12 708,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 912,86	0,00
ogółem	76 247 601,52	7 879 495,12	7 615 341,52	0,00	264 153,60	1 786 944,01	411,95	1 333 134,54	0,00	453 397,52	82 340 152,63	279 429 410,77

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Gmina nie dysponuje aktualną wartością rynkową wszystkich środków trwałych	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotermionowych aktywów finansowych		Zdarzenia nie występują w jednostce

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Działka	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w strakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Nr 127/12 Łubna	0,2874 ha	42 309,00	0,00	0,00	42 309,00
2	Nr 127/13 Łubna	0,0905 ha	13 323,00	0,00	0,00	13 323,00
3	Nr 3/2 Góra Kalwaria obr.1-02	0,0302 ha	78 808,91	0,00	0,00	78 808,91
	Razem		134 440,91	0,00	0,00	134 440,91

1.5	wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Gmina nie dysponuje wartością wszystkich znajdujących się w jednostkach składników majątkowych będących własnością innych podmiotów	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	1.668.084 udziałów o łącznej wysokości 83.404.200 zł w Zakładzie Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. - całość udziałów spółki	
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)	Odpisy aktualizujące należności Stan na początek 2022 roku 5 424 749,55 zwiększenia 1 105 887,22 zmniejszenia 209 762,04 Stan na koniec 2022 roku 6 320 874,73	
1.8	dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		Zdarzenia nie występują w jednostce
1.9	podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Zobowiązania długoterminowe - wyemitowane obligacje Miasta i Gminy Góra Kalwaria: 33.841.000,00 zł, w tym:	
a	powyżej 1 roku do 3 lat	8 144 000,00 zł	
b	powyżej 3 lat do 5 lat	7 977 000,00 zł	
c	powyżej 5 lat	13 820 000,00 zł	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		Zdarzenia nie występują w jednostce

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		Zdarzenia nie występują w jednostce
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		Zdarzenia nie występują w jednostce
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	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zaliczki alimentacyjnej stan na 01.01.2022 r. 808.800,57 zmniejszenia 16.424,70 stan na 31.12.2022 r. 792.375,87	
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe należytego wykonania umowy 1.565.658,60 zł	
1.15	kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze		

LP	Wydatki na świadczenie pracownicze:	Kwota w zł
1	Wynagrodzenia z pochodnymi	9 371 443,62
2	Odpisy na ZFŚS	184 927,74
3	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	96 624,51
4	Zakup usług zdrowotnych	25 444,00
5	Ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	14 976,08
6	Szkolenia	73 628,05
	Razem	**9 767 044,00**

1.16	inne informacje		Zdarzenia nie występują w jednostce
2			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		Zdarzenia nie występują w jednostce
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	Koszt wytworzenia środków trwałych przyjętych do użytkowania w 2022 r. wynosi 13.112.621,26 zł , w tym odsetki i różnice kursowe 0,00 zł Stan środków trwałych w budowie na 31.12.2022 r. 3.520.425,72 zł, w tym odsetki i różnice kursowe 0,00	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie: Koszty: zakupy związanez usunięciem skutków zdarzeń ndazwyczajnych10.000,00 zł Przychody: odszkodowanie od ubezpieczycieli 40.485,94 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		Zdarzenia nie występują w jednostce
2.5	inne informacje		

3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	I. W 2022 r. Urząd Miasta i Gminy w Górze Kalwarii sprzedał 522 tony paliwa stałego (węgiel: orzech, kostka, ekogroszek, groszek II) w ramach zakupu preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych. II. Urząd Miasta i Gminy w 2022 r. realizował projekt finansowany z budżetu Unii Europejskiej w ramach partnerstwa z regionem North Halmahera w Indonezji, „A Sustainable Urban Marketplace: Participatory urban governance for safe, green and inclusive fresh market management in Indonesia". Walutą projektu jest EURO. Przy jego realizacji przez cały 2022 rok był zastosowany sztywny kurs waluty, oparty na średnim kursie złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych. **III. Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy**		
		Wynagrodzenia	878 050,55	
		Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowniczych	190 745,32	
		Zakup materiałów	139 510,00	
		Zakup usług	43 369,00	
		Wypłata świadczeń:		
		Posiłek w szkole	42 404,14	
		Zasiłki okresowe	15 965,70	
		Zasiłki celowe	1 200,00	
		Jedn. świadcz. pien.300 zł	372 900,00	
		Świadczenie 40 zł	3 313 160,00	
		Stypendia socjalne	1 330,96	
		Świadczenia rodzinne	109 926,50	
		Pozostałe wydatki, np. ubezpieczenie	550,00	
		Razem	5 109 112,17	

Góra Kalwaria, dnia 27.04.2023 r.

Skarbnik
Gminy Góra Kalwaria

Ewa Sobiepanek
/podpisano elektronicznie/

Arkadiusz Strzyżewski

Elektronicznie podpisany przez Arkadiusz Strzyżewski
Data: 2023.04.27 13:24:19 +02'00'