

## ZARZĄDZENIE Nr 562/24

### WÓJTA GMINY GRAJEWO

z dnia 23 kwietnia 2024 r.

#### w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Grajewo za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. z 2020r. poz. 342 zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Grajewo za rok 2023 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy stanowiącego załącznik nr 1;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 2;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 3;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 4;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącej załącznik nr 5.


§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać w terminie 31 maja 2024 roku Radzie Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

*Stanisław Szleter*

**Bilans z wykonania budżetu gminy Grajewo za 2023 rok**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA GRAJEWÓ</b> ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWÓ	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina GRAJEWÓ</b> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669720</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 97719F36C4B4F4A9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 135 069,09	4 838 867,81	I Zobowiązania	5 179 576,00	6 747 312,30
I.1 Środki pieniężne	9 135 069,09	4 838 867,81	I.1 Zobowiązania finansowe	5 144 386,00	6 744 642,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 135 069,09	4 838 867,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	699 744,00	963 744,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 444 642,00	5 780 898,00
II Należności i rozliczenia	499,74	388,79	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 190,00	2 612,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	57,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 524 811,83	-2 445 258,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 121 266,92	-5 970 070,53
II.2 Należności od budżetów	499,74	388,79	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 121 266,92	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 970 070,53
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 403 544,91	3 524 811,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	431 181,00	537 203,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 135 568,83</b>	<b>4 839 256,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 135 568,83</b>	<b>4 839 256,60</b>

Monika Zorczykowska  
skarbnik

2024-03-05  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szieter  
zarząd

BeSTia 97719F36C4B4F4A9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Zorczykowska	2024-03-05	Stanisław Szeleter
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	97719F36C4B4F4A9	

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

Strona 2 z 2

## Łączny bilans obejmujący dane z bilansów jednostek budżetowych za 2023 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA GRAJEWO</b> ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON <b>450669720</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 7C57292277EE5E1F 
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 240 433,51	60 150 486,34	A Fundusz	36 699 758,67	59 731 749,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	513 363,63	A.I Fundusz jednostki	32 808 648,50	40 366 447,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 118 933,51	59 515 622,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 891 110,17	19 365 301,89
A.II.1 Środki trwałe	35 719 829,15	56 631 614,73	A.II.1 Zysk netto (+)	20 837 692,81	34 354 494,48
A.II.1.1 Grunty	3 792 886,39	6 817 771,06	A.II.2 Strata netto (-)	-16 946 582,64	-14 989 192,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	292 558,50	148 752,00	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	29 999 746,08	48 314 269,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 220 483,83	789 136,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	403 217,44	343 065,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	303 495,41	367 371,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 708 962,64	2 716 729,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 399 104,36	2 884 007,98	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	2 708 962,64	2 716 729,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	121 506,39	10 386,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	121 500,00	121 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	533,00	525,21
A.IV.1 Akcje i udziały	121 500,00	121 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 470,65	150 475,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	746 382,88	800 927,70

Monika Zorczykowska  
(główny księgowy)  
BeSTia

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
7C57292277EE5E1F

Stanisław Szleter  
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	94 697,72	41 156,77
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	265 268,48	332 250,42
B Aktywa obrotowe	2 168 287,80	2 297 992,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	273 336,84	240 058,29	D.II.8 Fundusze specjalne	1 341 103,52	1 381 007,45
B.I.1 Materiały	181 873,59	240 058,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 341 103,52	1 381 007,45
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	91 463,25	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 235 507,71	1 185 833,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 353,42	104 678,53			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	6 194,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 152 154,29	1 074 960,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	659 443,25	872 100,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	659 443,25	872 100,66			
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			

Monika Zorczykowska  
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szleter

(kierownik jednostki)

BeSTia

7C57292277EE5E1F

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>39 408 721,31</b>	<b>62 448 479,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>39 408 721,31</b>	<b>62 448 479,21</b>

\_\_\_\_\_  
Monika Zorczykowska  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
7C57292277EE5E1F

\_\_\_\_\_  
Stanisław Szleter  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Monika Zorczykowska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)


7C57292277EE5E1F

\_\_\_\_\_  
Stanisław Szleter  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

**Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych za 2023rok**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
GMINA GRAJEWO ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
450669720			2090B25CC0240E38 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		39 541 070,61	52 114 850,50
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		2 317,07	138 131,92
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		39 538 753,54	51 976 718,58
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		35 589 276,64	32 973 537,26
B.I.	Amortyzacja		2 383 523,31	2 596 028,58
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 385 150,41	2 888 123,80
B.III.	Usługi obce		2 834 889,35	5 636 199,60
B.IV.	Podatki i opłaty		289 974,00	207 615,56
B.V.	Wynagrodzenia		11 122 431,65	11 889 013,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 651 599,91	2 903 721,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		545 826,25	388 385,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 375 881,76	6 464 448,75
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		3 951 793,97	19 141 313,24
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		226 147,54	526 642,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		226 147,54	526 642,69
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		44 655,58	58 589,22

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szeleter  
kierownik jednostki

BeSTia

2090B25CC0240E38

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23



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	44 655,58	58 589,22
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 133 285,93</b>	<b>19 609 366,71</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>253 650,64</b>	<b>313 207,64</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	226 339,42	211 756,29
G.III.	Inne	27 311,22	101 451,35
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>495 826,40</b>	<b>557 272,46</b>
H.I.	Odsetki	372 739,73	431 969,96
H.II.	Inne	123 086,67	125 302,50
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 891 110,17</b>	<b>19 365 301,89</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 891 110,17</b>	<b>19 365 301,89</b>

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter  
kierownik jednostki

BeSTia

2090B25CC0240E38

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter  
kierownik jednostki


BeSTia

2090B25CC0240E38

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

**Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2023 rok**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINA GRAJEWO ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669720</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A21DBDFAD3E4B24F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	25 136 799,34	32 808 648,50
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	72 082 682,16	106 509 615,05
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 524 432,20	20 837 692,81
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	38 803 322,86	59 471 284,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	4 754 927,10	23 421 122,51
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	0,00	0,00
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	0,00	2 779 515,31
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	64 410 833,00	98 951 815,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	19 183 190,94	16 946 582,64
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	39 924 589,78	53 501 213,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 234 332,08	27 786 176,30
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	36 093,00	694 720,13
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	32 627,20	23 122,99
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	32 808 648,50	40 366 447,60

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter  
kierownik jednostki

BeSTia

A21DBDFAD3E4B24F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	3 891 110,17	19 365 301,89
III.1.	zysk netto (+)	20 837 692,81	34 354 494,48
III.2.	strata netto (-)	-16 946 582,64	-14 989 192,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+, -III)</b>	36 699 758,67	59 731 749,49

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter  
kierownik jednostki

BeSTia

A21DBDFAD3E4B24F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Zorczykowska  
główny księgowy

2024-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter  
kierownik jednostki

BeSTia

A21DBDFAD3E4B24F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.23

**Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych za 2023 rok**

**INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 r.**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	Gmina Grajewo
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	Grajewo
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Komunalna 6; 19-200 Grajewo
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Jednostka realizuje zadania własne z zakresu działania gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i 7 jednostek organizacyjnych
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020r. poz. 342). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą programu komputerowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz 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 użytkowania ( 10.000,00 zł);</p> <p>2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w</p>

	<p>budowie i związane z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3;</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;</p> <p>12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>13) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie są zliczane w czasie, lecz z dniem ich poniesienia powiększają koszty działalności jednostki jeżeli nie przekroczą poziomu istotności ustalonego jako 1% sumy bilansowej;</p> <p>14) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).</p> <p>15) Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:  - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego,  - faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>16) Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek księguje się na zmniejszenie wykonania wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>17) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody budżetowe.</p> <p>18) Zwroty części wynagrodzeń wraz ze składkami (pracowników interwencyjnych, z prac społecznie użytecznych i robót publicznych) w trakcie roku i w roku następnym otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy wg zawartych umów są przyjmowane na dochody.</p> <p>19) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do:  - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – w wysokości 100%,  - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w wysokości 100%,  - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w wysokości 100%,  - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości 100%,  - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości 100% w przypadku wyniku postępowania egzekucyjnego stwierdzającego jego bezskuteczność<sup>2</sup>. Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawionej w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ust. 1 (jak dla jednostki kontynuującej działalność), chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej).</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy.
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1	<b>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</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych (tabela nr 1-6)
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Nie dotyczy
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy
1.5	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Na dzień 31.12.2023r. na podstawie umów leasingu operacyjnego jednostka użytkowała środki trwałe : - Ciągnik NEW HOLLAND T7.165S, rok produkcji 2021 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 308.000,00 zł; - Przyczepa ciężarowa rolnicza PRONAR T701, rok produkcji 2020 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 70.000,00 zł;
1.6	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.
1.7	<b>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).</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7.
1.8	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie dotyczy
1.9	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
1.10	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.11	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
1.12	<b>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</b>
	Na dzień 31.12.2023r. łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem in blanco wynosiła 6.744.642,00 zł.
1.13	<b>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych</b>



	<b>rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>
	Nie dotyczy
1.14	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.
1.15	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 8.
1.16	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
2.	
2.1	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
2.2	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie dotyczy
2.3	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	W roku obrotowym 2023 nie wpłynęły odszkodowania w związku z zaistniałymi szkodami w majątku.
2.4	<b>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</b>
	Nie dotyczy
2.5	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023r.: 1) Należności – nie wystąpiły, 2) Zobowiązania – nie wystąpiły, 3) Przychody – poz. A.VI. 279.571,30 zł, 4) Koszty: poz. B.II – 5.466,42 zł, poz. B.IV. – 38.149,26 zł, poz. B.IX. – 235.955,62 zł, 5) Zwiększenia funduszu (poz. I.1.6) – 1.236.089,87 zł, 6) Zmniejszenia funduszu (poz. I.2.6) – 1.236.089,87 zł.

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 962,41	513 363,63	0,00	0,00	0,00	513 363,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 326,04
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>57 962,41</b>	<b>513 363,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>513 363,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>571 326,04</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>57 962,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 962,41</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	513 363,63
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>513 363,63</b>

**Monika Zorczykowska****2024-04-19****Stanisław Szleter**.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	3 792 886,39	3 154 930,97	0,00	0,00	886,00	3 155 816,97	130 531,80	0,00	0,00	400,50	130 932,30	6 817 771,06
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	292 558,50	0,00	0,00	47 370,50	0,00	47 370,50	191 172,00	0,00	0,00	5,00	191 177,00	148 752,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 874 543,94	20 314 764,86	0,00	0,00	1 013 916,56	21 328 681,42	0,00	0,00	0,00	1 081 067,44	1 081 067,44	78 122 157,92
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 098 308,60	322 410,23	0,00	0,00	239 973,00	562 383,23	0,00	0,00	0,00	1 436 689,80	1 436 689,80	2 224 002,03
4	Środki transportu	2 698 628,03	65 001,48	0,00	0,00	0,00	65 001,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 763 629,51
5	Inne środki trwałe	1 227 753,36	161 340,00	0,00	0,00	26 479,90	187 819,90	0,00	0,00	0,00	99 228,90	99 228,90	1 316 344,36
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 399 104,36	23 556 031,32	0,00	0,00	0,00	23 556 031,32	0,00	0,00	0,00	22 071 127,70	22 071 127,70	2 884 007,98
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>70 091 224,68</b>	<b>47 574 478,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 281 255,46</b>	<b>48 855 734,32</b>	<b>130 531,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 688 514,34</b>	<b>24 819 046,14</b>	<b>94 127 912,86</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja / umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 874 797,86	2 135 111,64	0,00	0,00	2 135 111,64	0,00	202 020,63	0,00	202 020,63	29 807 888,87
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 877 824,77	238 300,48	0,00	2 799,69	241 100,17	0,00	8 848,00	675 211,66	684 059,66	1 434 865,28
4	Środki transportu	2 295 410,59	125 153,01	0,00	0,00	125 153,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420 563,60
5	Inne środki trwałe	924 257,95	97 463,45	0,00	26 479,90	123 943,35	0,00	65 000,00	34 228,90	99 228,90	948 972,40
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>32 972 291,17</b>	<b>2 596 028,58</b>	<b>0,00</b>	<b>29 279,59</b>	<b>2 625 308,17</b>	<b>0,00</b>	<b>275 868,63</b>	<b>709 440,56</b>	<b>985 309,19</b>	<b>34 612 290,15</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	3 792 886,39	6 817 771,06
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	292 558,50	148 752,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 999 746,08	48 314 269,05
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 220 483,83	789 136,75
4	Środki transportu	403 217,44	343 065,91
5	Inne środki trwałe	303 495,41	367 371,96
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 399 104,36	2 884 007,98
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>37 118 933,51</b>	<b>59 515 622,71</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	sprzedaż wody	7 430,64	3 029,59	1 021,00	3 633,40	4 654,40	5 805,83
2	opłata za gospodarowanie odpadami	24 652,41	2 505,45	0,00	8 416,84	8 416,84	18 741,02
3	świadczenia z funduszu alimentacyjnego	1 722 494,65	171 237,68	0,00	213 764,47	213 764,47	1 679 967,86
4	świadczenia - zaliczka alimentacyjna	140 448,99	0,00	0,00	44 057,08	44 057,08	96 391,91
	<b>Ogółem</b>	<b>1 895 026,69</b>	<b>176 772,72</b>	<b>1 021,00</b>	<b>269 871,79</b>	<b>270 892,79</b>	<b>1 800 906,62</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)



Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	13 118 046,06
2	Nagrody jubileuszowe	302 419,72
3	Odprawy emerytalne i rentowe	219 304,92
4	Odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	413 406,53
6	Inne świadczenia pracownicze*	402 802,07
	<b>Ogółem:</b>	<b>14 455 979,30</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenia.

**Monika Zorczykowska**

**2024-04-19**

**Stanisław Szleter**

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	Udziały - BIOM SP z o. o.	183	91 500,00	0	0,00	0	0,00	183	91 500,00
2	Udziały - BIOM TRANS SP z o. o.	60	30 000,00	0	0,00	0	0,00	60	30 000,00
	Ogółem	243	121 500,00	0	0,00	0	0,00	243	121 500,00

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresów spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	BANK SPÓLDZIELCZY W MOŃKACH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2	BANK SPÓLDZIELCZY W SZCZUCZYNIĘ	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 386,00	2 936 642,00	3 576 386,00	2 936 642,00
3	SGB BANK SA	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568 000,00	1 508 000,00	1 568 000,00	1 508 000,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	5 144 386,00	6 744 642,00	5 144 386,00	6 744 642,00

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa	31 960,28	31 960,28
2	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 142534B w m. Brzozowo	17 069,70	17 069,70
3	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103338B grunty wsi Toczyłowo	4 808,00	4 808,00
4	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie	59 641,41	59 641,41
5	gwarancja ubezpieczeniowa - Montaż instalacji solarnych w Gminie Grajewo nr 32GG25/0401/18/0006	36 512,99	0,00
6	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103326B do m. Sojczynek	0,00	30 363,52
7	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych nr 142523B i nr 142524B w m. Ciemnoszyje	0,00	10 377,63
8	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 103311B relacji Wojewodzin - Łękowo	0,00	123 207,63
9	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 04GG25/0498/22/0001 Modernizacja dróg gminnych w m. Toczyłowo	332 098,42	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>482 090,80</b>	<b>277 428,17</b>

Monika Zorczykowska

2024-04-19

Stanisław Szleter

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)