

Zarządzenie Nr 42/2023  
Wójta Gminy Jednoróżec  
z dnia 19 kwietnia 2023 roku

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jednoróżec za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Jednoróżec zarządza, co następuje:

**§ 1.** Wójt Gminy Jednoróżec przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2022 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Jednoróżec za 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2022 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia


**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2022 rok przekazuje się Radzie Gminy Jednoróżec.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Jednoróżec.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt  
Gminy Jednoróżec  
  
Krzysztof Andrzej Iwulski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jednoróżec</b> ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina JEDNOROŻEC</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C32A2F74F7BB9FC0 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 030 049,21	10 359 253,67	I Zobowiązania	7 149 993,03	6 135 594,77
I.1 Środki pieniężne	6 030 049,21	10 359 253,67	I.1 Zobowiązania finansowe	7 119 402,00	6 044 324,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 030 049,21	10 359 230,82	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 119 402,00	1 144 324,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	22,85	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 000 000,00	4 900 000,00
II Należności i rozliczenia	421 588,48	285 546,95	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	30 309,03	2 271,27
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	282,00	88 999,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 325 414,34	3 823 802,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 323 065,35	5 149 217,19
II.2 Należności od budżetów	127 760,53	2 090,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 323 065,35	5 149 217,19
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	293 827,95	283 456,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	19 402,00	44 324,00	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 (+,-)	-3 648 479,69	-1 325 414,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	646 461,00	729 727,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 471 039,69</b>	<b>10 689 124,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 471 039,69</b>	<b>10 689 124,62</b>

Magdalena Kucińska  
skarbnik2023-03-24  
rok, miesiąc, dzieńKrzysztof Andrzej Iwulski  
zarząd

**Wyjaśnienia do bilansu**


Magdalena Kucińska  
skarbnik

2023-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
zarząd

BeSTia

C32A2F74F7BB9FC0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Jednoróżec ul.Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A12CE1B3FFA84FBE 
Numer identyfikacyjny REGON  550667853	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 229 751,13	111 505 057,25	A Fundusz	109 548 522,90	109 370 078,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	103 351 605,95	102 529 147,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	110 676 420,37	110 711 626,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 196 916,95	6 840 930,83
A.II.1 Środki trwałe	105 552 759,66	110 030 748,93	A.II.1 Zysk netto (+)	34 008 873,07	36 386 891,04
A.II.1.1 Grunty	50 926 819,79	51 078 821,13	A.II.2 Strata netto (-)	-27 811 956,12	-29 545 960,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 713 681,15	57 166 300,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	867 053,18	981 797,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	440 354,76	349 409,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	604 850,78	454 420,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 060 470,30	4 913 415,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 123 660,71	680 877,08	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	3 507 139,54	4 119 984,42
A.III Należności długoterminowe	553 330,76	793 431,24	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	306 085,87	574 781,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 599,00	92 077,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	358 885,79	368 873,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	595 262,34	620 385,69

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2023-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A12CE1B3FFA84FBE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 342,89	34 613,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	51 454,70	417 051,40
B Aktywa obrotowe	2 379 242,07	2 778 437,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	293 827,95	194 590,76
B.I Zapasy	35 706,64	111 821,77	D.II.8 Fundusze specjalne	1 768 681,00	1 817 610,84
B.I.1 Materiały	35 706,64	111 821,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 768 681,00	1 817 610,84
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	553 330,76	793 431,24
B.II Należności krótkoterminowe	1 433 253,17	1 426 593,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	33 550,08	45 373,54			
B.II.2 Należności od budżetów	303 067,41	11 696,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 096 635,68	1 369 522,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	910 282,26	1 240 022,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	910 282,26	1 235 781,45			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	4 240,76			
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			

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2023-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A12CE1B3FFA84FBE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>113 608 993,20</b>	<b>114 283 494,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>113 608 993,20</b>	<b>114 283 494,25</b>

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2023-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A12CE1B3FFA84FBE


**Wyjaśnienia do bilansu**

\_\_\_\_\_  
Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)  
A12CE1B3FFA84FBE

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Jednorozec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROZEC		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
550667853			B4CD71E39773A559 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	46 724 087,53	49 821 036,29	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 005 722,27	1 138 449,91	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	18 922,65	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	45 718 365,26	48 663 663,73	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	40 628 528,29	42 953 265,21	
B.I.	Amortyzacja	4 846 965,55	3 550 660,65	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 567 416,60	3 591 929,04	
B.III.	Usługi obce	2 998 637,61	3 507 855,76	
B.IV.	Podatki i opłaty	970 189,30	1 061 864,87	
B.V.	Wynagrodzenia	12 240 617,25	12 813 843,74	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 402 432,31	3 462 296,34	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106 996,86	129 436,75	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 331 149,02	14 793 698,40	
B.X.	Pozostałe obciążenia	164 123,79	41 679,66	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 095 559,24	6 867 771,08	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	95 762,85	91 895,45	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	61 298,10	81 124,19	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	34 464,75	10 771,26	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 203,65	32 339,58	

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 203,65	32 339,58
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 186 118,44</b>	<b>6 927 326,95</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>114 739,07</b>	<b>266 256,10</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	99 597,16	244 710,97
G.III.	Inne	15 141,91	21 545,13
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>103 940,56</b>	<b>352 652,22</b>
H.I.	Odsetki	88 798,65	331 107,09
H.II.	Inne	15 141,91	21 545,13
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 196 916,95</b>	<b>6 840 930,83</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>6 196 916,95</b>	<b>6 840 930,83</b>

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednoróżec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  550667853			Wysłać bez pisma przewodniego 067101D74FF6D016 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		104 063 284,99	103 351 605,95
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		82 545 588,29	83 602 672,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 370 335,34	34 008 873,07
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 679 816,58	45 436 527,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 060 825,77	3 879 503,29
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		1 335 585,55	153 363,00
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		99 025,05	124 406,06
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		83 257 267,33	84 425 131,03
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		27 347 328,76	27 811 956,12
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		47 002 881,93	50 585 744,61
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 840 941,64	5 832 711,09
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		43 485,00	142 719,21
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		22 630,00	52 000,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		103 351 605,95	102 529 147,76

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	6 196 916,95	6 840 930,83
III.1.	zysk netto (+)	34 008 873,07	36 386 891,04
III.2.	strata netto (-)	-27 811 956,12	-29 545 960,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	109 548 522,90	109 370 078,59

Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**


Magdalena Kucińska  
główny księgowy

2023-04-04  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Jednoróżec  ul.Odrodzenia 14  06-323 JEDNOROŻEC	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667853</b>		<b>A9381531301F99A6</b> 

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

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2023.04.04  
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Kucińska  
(główny księgowy)

2023.04.04  
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

#### 1.

##### 1.1 nazwę jednostki

Gmina Jednoróżec

##### 1.2 siedzibę jednostki

Jednoróżec

##### 1.3 adres jednostki

ul. Odrodzenia 14, 06-323 Jednoróżec

##### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawą działania gminy jest Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz.U. 2022 poz.559 z późn. zm.) oraz statut Gminy Jednoróżec uchwalony Uchwałą Rady Gminy Jednoróżec Nr SOK.0007.21.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku.

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Szkoła Podstawowa w Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednoróżcu.

#### 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

#### 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec obejmuje łączne dane jednostek budżetowych: Urząd Gminy w Jednoróżcu, Ośrodek Pomocy Społecznej w Jednoróżcu, Gminny Zespół Oświaty w Jednoróżcu, Zespół Placówek Oświatowych w Jednoróżcu, Szkoła Podstawowa w

Olszewce, Publiczna Szkoła Podstawowa Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach, Żłobek Samorządowy w Jednorożcu oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy.

#### **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarżane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 25%. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do używania.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały obciążają od razu właściwe koszty, w przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to, pozostałe ilości materiałów inwentaryzuje się i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie materiałów, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na początku następnego roku obrotowego dokonuje się wyksięgowania materiałów z konta na właściwe konta kosztów. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpis aktualizujący należności dokonywany jest dla należności przeterminowanych tj. należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 3 lat w wysokości 50 % wartości należności, należności, których termin zapłaty upłynął powyżej 5 lat w wysokości 100 % należności, na odsetki od zaległości dokonuje się 100 % odpisu.

W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków. W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

## **5. inne informacje**

Agresja Rosji na Ukrainę i konsekwencje gospodarcze nie są możliwe do precyzyjnego określenia. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność jednostki.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

### **1.**

**1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

### **Środki trwałe**

#### **Grupa 0 - Grunty**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **50.926.819,79** zł

I. Zwiększenia ogółem – **261.392,04** zł, w tym:

1. Nabycie – 153.363,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 99.140,84 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 8.888,20 zł

II Zmniejszenia ogółem – **109.390,70** zł, w tym:

1. Rozchód – 57.390,70 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 52.000,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **51.078.821,13** zł.

#### **Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **40.364.601,27** zł

I. Zwiększenia ogółem – **572.644,28** zł, w tym:

1. Nabycie – 49.487,78 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 523.156,50 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **47.334,83 zł**, w tym:

1. Rozchód – 47.334,83 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **40.889.910,72 zł**.

#### **Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **59.436.772,54 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **7.015.232,85 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 7.015.232,85 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **66.452.005,39 zł**.

#### **Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **241.461,97 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **125.438,28 zł**, w tym:

1. Rozchód – 125.438,28 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **116.023,69 zł**.

#### **Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **233.948,31 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **31.857,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 31.857,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **40.285,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 40.285,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **225.520,31 zł**.

**Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **709.118,64 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **49.000,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 49.000,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **758.118,64 zł.**

**Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **769.638,15 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **347.055,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 30.577,80 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 316.477,20 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **38.752,80 zł**, w tym:

1. Rozchód – 38.752,80 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.077.940,35 zł.**

**Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.011.847,42 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **280.732,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 280.732,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **3.731.115,42 zł.**

**Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **1.755.281,82 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **58.096,47 zł**, w tym:

1. Nabycie – 21.464,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 36.632,47 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.400,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 7.400,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.805.978,29 zł.**

### **Umorzenie środków trwałych**

#### **Grupa 0 - Grunty**

Nie umarza się

#### **Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **10.202.931,72 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.086.047,59 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 1.085.160,93 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 886,66 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.829,79 zł**, w tym:

1. Rozchód – 7.829,79 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **11.281.149,52 zł.**

#### **Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **36.884.760,94 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **2.009.704,92 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 2.009.704,92 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **38.894.465,86 zł.**

#### **Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **68.203,81 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **11.089,21 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 11.089,21 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **31.013,69 zł**, w tym:

1. Rozchód – 31.013,69 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **48.279,33 zł.**



#### **Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **202.090,31 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **10.353,54 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 9.557,11 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 796,43 zł

II Zmniejszenia ogółem – **9.224,43 zł**, w tym:

1. Rozchód – 9.224,43 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **203.219,42 zł.**

#### **Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **589.923,53 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **35.962,26 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 35.962,26 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **625.885,79 zł.**

#### **Grupa 6 – Urządzenia techniczne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **226.896,24 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **99.713,70**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 99.713,70
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **8.189,07 zł**, w tym:

1. Rozchód – 8.175,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 14,07 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **318.420,87 zł.**

#### **Grupa 7 – Środki transportu**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **3.571.492,66 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **90.945,57 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 90.945,57 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **280.732,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 280.732,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **3.381.706,23 zł.**

**Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **1.150.431,04 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **208.526,95 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 208.526,95 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **7.400,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 7.400,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **1.351.557,99 zł.**

**Wartości niematerialne i prawne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **219.865,98 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **219.865,98 zł.**

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **219.865,98 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2022 rok – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **219.865,98 zł.**

### **Pozostałe wartości niematerialne i prawne**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **91.523,79** zł

I. Zwiększenia ogółem – **30.967,61** zł, w tym:

1. Nabycie – 30.967,61 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.644,90** zł, w tym:

1. Rozchód – 2.644,90 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **119.846,50** zł.

### **Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **91.523,79** zł

I. Zwiększenia ogółem – **30.967,61** zł, w tym:

1. Umorzenie za 2022 rok – 30.967,61 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **2.644,90** zł, w tym:

1. Rozchód – 2.644,90 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **119.846,50** zł.

### **Pozostałe środki trwałe**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.406.918,75** zł

I. Zwiększenia ogółem – **497.125,27** zł, w tym:

1. Nabycie – 497.125,27 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **48.545,37** zł, w tym:

1. Rozchód – 37.082,38 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 11.462,99 zł

Stan na dzień 31.12.2022 r. – **4.855.498,65** zł.

### **Umorzenie pozostałych środków trwałych**

Stan na dzień 01.01.2022 r. – **4.406.918,75** zł

I. Zwiększenia ogółem – **497.125,27** zł, w tym:

1. Umorzenie za 2022 rok – 497.125,27 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **48.545,37 zł**, w tym:
1. Rozchód – 37.082,38 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 11.462,99 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **4.855.498,65 zł**.

### **Zbiory biblioteczne**

- Stan na dzień 01.01.2022 r. – **298.620,90 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **27.233,96 zł**, w tym:
1. Nabycie – 27.233,96 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **325.854,86 zł**.

### **Umorzenie zbiorów bibliotecznych**

- Stan na dzień 01.01.2022 r. – **298.620,90 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **27.233,96 zł**, w tym:
1. Umorzenie za 2022 rok – 27.233,96 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
- II Zmniejszenia ogółem – **0,00 zł**, w tym:
1. Rozchód – 0,00 zł
  2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
  3. Aktualizacja – 0,00 zł
  4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2022 r. – **325.854,86 zł**.

**1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje**

Brak informacji.

**1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz**

### **długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

#### **1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorozec o powierzchni 0,37 ha o wartości 111.000,00 zł.

#### **1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 12.300,31 zł.

Umowa nr ZUK.6845.9.2022 o czasowe zajęcie części nieruchomości z dnia 07.04.2022 r., której przedmiotem jest udostępnienie części nieruchomości gruntowej o powierzchni ok. 800 m<sup>2</sup>, oznaczonej działką ewidencyjną nr 1500, położoną w Jednorozcu przy ul. Mazowieckiej z przeznaczeniem na przegon bydła.

#### **1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Gmina Jednorozec nie posiada akcji i udziałów w spółkach oraz dłużnych papierów wartościowych.

#### **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)**

*Odpis aktualizujący należności dotyczący odsetek od zaległości dochodów jednostki*

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 98.653,74 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 21.545,13 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 936,76 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 119.262,11 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług*

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 4.882,49 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 402,74 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 4.479,75 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat*

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 75.323,82 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 8.528,32 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 240,50 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 83.611,64 zł.

*Odpis aktualizujący należności ze sprzedaży mienia komunalnego*

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 0,00 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 17.410,10 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 17.410,10 zł.

*Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego*

Stan na dzień 01.01.2022 r. – 5.341.700,55 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 494.910,50 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 83.827,24 zł,

Stan na dzień 31.12.2022 r. – 5.752.783,81 zł.

Gmina Jednorożec nie posiada zagrożonych pożyczek.

**1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Gmina Jednorożec nie utworzyła rezerw.

**1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

**a) powyżej 1 roku do 3 lat – 3.400.000,00 (stan na 31.12.2022)**

**b) powyżej 3 do 5 lat – 1.500.000,00 (stan na 31.12.2022)**

**c) powyżej 5 lat – 0,00 (stan na 31.12.2022)**

Urząd Gminy w Jednorozcu nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**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**

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań wynikających z tytułu umów leasingu.

**1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**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**

Gmina Jednorzec nie posiada zobowiązań warunkowych.

**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**

Gmina Jednorzec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2022 r. – 553.330,76 zł

Stan na 31.12.2022 r. – 793.431,24 zł.

**1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Poręczenie Funduszu Rozwoju i Promocji wykonania umowy – 29.874,63 zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 891.317,34 zł.

### **1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

338.013,69 zł (nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ekwiwalenty za konserwację, naprawę i pranie odzieży i obuwia roboczego, badania lekarskie pracowników, szkolenia pracowników, ryczałty na jazdy lokalne, fundusz zdrowotny).

### **1.16 inne informacje**

Nie dotyczy.

## **2.**

### **2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

### **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 w budowie w podziale na:

- zadania kontynuowane i zakończone w roku 2022 – 1.429.024,38 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2022 – 92.500,50 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2022 – 1.888.510,75 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2022, ale jeszcze niezakończone – 267.109,00 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

### **2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia szyby w pojeździe DEUTZ FAHR – 1.050,00 zł.

### **2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy.

### **2.5 inne informacje**

Wzajemne wyłączenia między jednostkami – dochody/przychody otrzymane przez Urząd Gminy w Jednorozcu od jednostek oświatowych z tytułu wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego, poboru wody w kwocie 8.959,69 zł.

Przekazanie środków trwałych (drukarka i niszczarka) z Gminnego Zespołu Oświaty w Jednorozcu do Urzędu Gminy w Jednorozcu w kwocie 31.060,57 zł.

Przekazanie środków trwałych (instalacja gazowa) z Urzędu Gminy w Jednorozcu do Zespołu



Placówek Oświatowych w Jednorożcu w kwocie 48.601,12 zł.

Przekazanie środków trwałych (monitoring) z Urzędu Gminy w Jednorożcu do Publicznej Szkoły Podstawowej Żelazna Rządowa – Parciaki z siedzibą w Parciakach w kwocie 30.577,80 zł.

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

Magdalena  
Kucińska;  
Urząd Gminy  
Jednorożec

Elektronicznie podpisany  
przez Magdalena  
Kucińska; Urząd Gminy  
Jednorożec  
Data: 2023.04.04  
12:45:45 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

2023-04-04  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof  
Andrzej  
Iwulski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Andrzej  
Iwulski  
Data: 2023.04.04  
12:47:54 +02'00'

.....  
(kierownik jednostki)

