

Zarządzenie Nr 31/2024
Wójta Gminy Jednoróżec
z dnia 25 marca 2023 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Jednoróżec za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Jednoróżec zarządza, co następuje:

§ 1. Wójt Gminy Jednoróżec przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2023 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Jednoróżec za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2023 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 2023 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 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Jednoróżec za 2023 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 Iwański

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 31/2024 Wójta Gminy Jednorożec z dnia 25.03.2023 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorożec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC Numer identyfikacyjny REGON 550667853	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JEDNOROŻEC sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 46405CAE36D66AFE 
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 359 253,67	6 535 164,83	I Zobowiązania	6 135 594,77	4 944 207,09
I.1 Środki pieniężne	10 359 253,67	6 535 164,83	I.1 Zobowiązania finansowe	6 044 324,00	4 928 338,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 359 230,82	6 535 164,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 144 324,00	1 228 338,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	22,85	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 900 000,00	3 700 000,00
II Należności i rozliczenia	285 546,95	11 806,83	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 271,27	15 869,09
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	88 999,50	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 823 802,85	778 660,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 149 217,19	-3 045 142,28
II.2 Należności od budżetów	2 090,00	1 367,83	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 149 217,19	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	283 456,95	10 439,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 045 142,28
III Rozliczenia międzyokresowe	44 324,00	28 338,00	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 (+,-)	-1 325 414,34	3 823 802,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	729 727,00	852 442,00
Suma aktywów	10 689 124,62	6 575 309,66	Suma pasywów	10 689 124,62	6 575 309,66

Magdalena Kucińska
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
zarząd

BeSTia

46405CAE36D66AFE

Wyjaśnienia do bilansu

Magdalena Kucińska
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
zarząd

BeSTia

46405CAE36D66AFE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorzec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667853		Wysłać bez pisma przewodniego 60F0243A3C2EDFA3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 505 057,25	131 625 581,49	A Fundusz	109 370 078,59	129 793 586,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 158,22	A.I Fundusz jednostki	102 529 147,76	110 807 182,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	110 711 626,01	130 851 918,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 840 930,83	18 986 403,20
A.II.1 Środki trwałe	110 030 748,93	124 801 929,77	A.II.1 Zysk netto (+)	36 386 891,04	41 375 354,22
A.II.1.1 Grunty	51 078 821,13	51 111 431,19	A.II.2 Strata netto (-)	-29 545 960,21	-22 388 951,02
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 166 300,73	71 695 093,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	981 797,58	1 101 314,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	349 409,19	258 855,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	454 420,30	635 234,84	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 913 415,66	4 319 069,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	680 877,08	6 049 989,22	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	4 119 984,42	3 549 565,01
A.III Należności długoterminowe	793 431,24	769 504,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	574 781,88	219 637,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	92 077,00	100 105,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	368 873,40	399 852,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	620 385,69	670 272,04

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
60F0243A3C2EDFA3

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	34 613,45	49 083,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	417 051,40	206 330,21
B Aktywa obrotowe	2 778 437,00	2 487 073,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	194 590,76	10 439,00
B.I Zapasy	111 821,77	112 834,92	D.II.8 Fundusze specjalne	1 817 610,84	1 893 844,69
B.I.1 Materiały	111 821,77	112 834,92	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 817 610,84	1 893 844,69
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	793 431,24	769 504,28
B.II Należności krótkoterminowe	1 426 593,02	1 367 350,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 373,54	45 859,33			
B.II.2 Należności od budżetów	11 696,65	40 823,16			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 369 522,83	1 280 667,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 240 022,21	1 006 888,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 235 781,45	996 549,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 240,76	10 339,00			
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			

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
60F0243A3C2EDFA3

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	114 283 494,25	134 112 655,33	Suma pasywów	114 283 494,25	134 112 655,33

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

60F0243A3C2EDFA3

Wyjaśnienia do bilansu

Magdalena Kucińska
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

BeSTia

60F0243A3C2EDFA3

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 31/2024 Wójta Gminy Jednorzec z dnia 25.03.2023 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorzec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC Numer identyfikacyjny REGON 550667853	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 4D36199F7FC26BD4 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	49 821 036,29	55 521 724,78	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 138 449,91	1 256 349,76	
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	18 922,65	21 964,92	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	48 663 663,73	54 243 410,10	
B. Koszty działalności operacyjnej	42 953 265,21	36 452 241,55	
B.I. Amortyzacja	3 550 660,65	3 419 751,09	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 591 929,04	3 279 334,73	
B.III. Usługi obce	3 507 855,76	3 765 924,54	
B.IV. Podatki i opłaty	1 061 864,87	1 603 023,77	
B.V. Wynagrodzenia	12 813 843,74	14 044 217,61	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 462 296,34	3 895 174,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 436,75	74 673,15	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 793 698,40	6 339 824,60	
B.X. Pozostałe obciążenia	41 679,66	30 317,41	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 867 771,08	19 069 483,23	
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 895,45	26 173,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	81 124,19	1 463,41	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	10 771,26	24 710,25	
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 339,58	14 193,66	

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
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	32 339,58	14 193,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 927 326,95	19 081 463,23
G.	Przychody finansowe	266 256,10	348 767,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	244 710,97	318 559,65
G.III.	Inne	21 545,13	30 207,56
H.	Koszty finansowe	352 652,22	443 827,24
H.I.	Odsetki	331 107,09	413 619,68
H.II.	Inne	21 545,13	30 207,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 840 930,83	18 986 403,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 840 930,83	18 986 403,20

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 31/2024 Wójta Gminy Jednorzec z dnia 25.03.2023 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorzec ul.Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC Numer identyfikacyjny REGON 550667853		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego E6691C157DF7EFD7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	103 351 605,95	102 529 147,76	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	83 602 672,84	120 238 655,10	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 008 873,07	36 386 891,04	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	45 436 527,42	59 416 573,73	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	3 879 503,29	23 908 011,98	
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	153 363,00	25 033,11	
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	124 406,06	502 145,24	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	84 425 131,03	111 960 620,02	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	27 811 956,12	29 545 960,21	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	50 585 744,61	56 371 431,45	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 832 711,09	25 680 237,10	
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	142 719,21	0,00	
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	52 000,00	362 991,26	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	102 529 147,76	110 807 182,84	

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 840 930,83	18 986 403,20
III.1.	zysk netto (+)	36 386 891,04	41 375 354,22
III.2.	strata netto (-)	-29 545 960,21	-22 388 951,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	109 370 078,59	129 793 586,04

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Magdalena Kucińska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 31/2024 Wójta Gminy Jednorożec z dnia 25.03.2023 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jednorożec ul. Odrodzenia 14 06-323 JEDNOROŻEC	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667853		E427BC2C26FD2A1F 

sporządzony na dzień:
31-12-2023 r.

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)

2024.03.25
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)

2024.03.25
rok mies. dzień

Krzysztof Andrzej Iwulski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 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. 2023 poz. 40 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 referendów. 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 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 Jednoróżcu 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 umarzane 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 umarzane 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. Odpis aktualizujący należności dłużników alimentacyjnych dokonywane są w 100 % na koniec roku.

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

Nadal trwa agresja Rosji na Ukrainę oraz występuje wysoki poziom inflacji, dlatego 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 O - Grunty

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **51.078.821,13 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **32.610,06 zł**, w tym:

1. Nabycie – 23.057,73 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 9.552,33 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 31.12.2023 r. – **51.111.431,19 zł.**

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

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **40.889.910,72 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **4.073.600,82 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 4.073.600,82 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **1.665.752,89 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 1.665.752,89 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **43.297.758,65 zł**.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **66.452.005,39 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **15.040.328,03 zł**, w tym:

1. Nabycie – 1.045,50 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 15.039.282,53 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 31.12.2023 r. – **81.492.333,42 zł**.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **116.023,69 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 31.12.2023 r. – **116.023,69 zł**.

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **225.520,31 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **121.351,80 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 121.351,80 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 31.12.2023 r. – **346.872,11 zł**.

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **758.118,64 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 31.12.2023 r. – **758.118,64 zł.**

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **1.077.940,35 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **218.651,63 zł**, w tym:

1. Nabycie – 929,88 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 217.721,75 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 31.12.2023 r. – **1.296.591,98 zł.**

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **3.731.115,42 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 – **89.950,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 89.950,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **3.641.165,42 zł.**

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

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **1.805.978,29 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **624.350,73 zł**, w tym:

1. Nabycie – 20.000,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 604.350,73 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **234.586,27 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 234.586,27 zł
 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2023 r. – **2.195.742,75 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 01.01.2023 r. – **11.281.149,52 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.121.406,23 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 1.109.162,43 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 12.243,80 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **12.243,80 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 12.243,80 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **12.390.311,95 zł.**

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **38.894.465,86 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **1.810.220,86 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 1.810.220,86 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 31.12.2023 r. – **40.704.686,72 zł.**

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **48.279,33 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **8.121,67 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 8.121,67 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 31.12.2023 r. – **56.401,00 zł.**

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **203.219,42 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **20.010,87 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 20.010,87 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 31.12.2023 r. – **223.230,29 zł.**

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **625.885,79 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **34.859,18 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 34.859,18 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 31.12.2023 r. – **660.744,97 zł.**

Grupa 6 – Urządzenia techniczne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **318.420,87 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **157.494,54 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 157.494,54 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 31.12.2023 r. – **475.915,41 zł.**

Grupa 7 – Środki transportu

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **3.381.706,23 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **90.553,60 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 90.553,60 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **89.950,00 zł**, w tym:

1. Rozchód – 89.950,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **3.382.309,83 zł.**

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

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **1.351.557,99 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **214.814,58 zł**, w tym:

1. Amortyzacja za 2023 rok – 188.949,92 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 5.864,66 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zwiększenia – 20.000,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **5.864,66 zł**, w tym:

1. Rozchód – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 5.864,66 zł

3. Aktualizacja – 0,00 zł

4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **1.560.507,91 zł.**

Wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **219.865,98 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **4.536,24 zł**, w tym:

1. Nabycie – 0,00 zł

2. Przemieszczenie wewnętrzne – 4.536,24 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 31.12.2023 r. – **224.402,22 zł.**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **219.865,98 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **378,02 zł**, w tym:

1 Amortyzacja za 2023 rok – 378,02 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 31.12.2023 r. – **220.244,00 zł.**

Pozostałe wartości niematerialne i prawne

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **119.846,50 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.444,50 zł**, w tym:

1. Nabycie – 3.444,50 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 31.12.2023 r. – **123.291,00 zł.**

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **119.846,50 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **3.444,50 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2023 rok – 3.444,50 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 31.12.2023 r. – **123.291,00 zł.**

Pozostałe środki trwałe

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **4.855.498,65 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **495.460,59 zł**, w tym:

1. Nabycie – 495.460,59 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zwiększenia – 0,00 zł

II Zmniejszenia ogółem – **26.586,84 zł**, w tym:

1. Rozchód – 24.811,84 zł
2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
3. Aktualizacja – 0,00 zł
4. Inne zmniejszenia – 1.775,00 zł

Stan na dzień 31.12.2023 r. – **5.324.372,40 zł.**

Umorzenie pozostałych środków trwałych

Stan na dzień 01.01.2023 r. – **4.855.498,65 zł**

I. Zwiększenia ogółem – **495.460,59 zł**, w tym:

1. Umorzenie za 2023 rok – 495.460,59 zł

- 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
 - II Zmniejszenia ogółem – **26.586,84 zł**, w tym:
 - 1. Rozchód – 24.811,84 zł
 - 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zmniejszenia – 1.775,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2023 r. – **5.324.372,40 zł.**

Zbiory biblioteczne

- Stan na dzień 01.01.2023 r. – **325.854,86 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **9.718,19 zł**, w tym:
 - 1. Nabycie – 9.718,19 zł
 - 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
 - II Zmniejszenia ogółem – **20.203,95 zł**, w tym:
 - 1. Rozchód – 20.203,95 zł
 - 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2023 r. – **315.369,10 zł.**

Umorzenie zbiorów bibliotecznych

- Stan na dzień 01.01.2023 r. – **325.854,86 zł**
- I. Zwiększenia ogółem – **9.718,19 zł**, w tym:
 - 1. Umorzenie za 2023 rok – 9.718,19 zł
 - 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zwiększenia – 0,00 zł
 - II Zmniejszenia ogółem – **20.203,95 zł**, w tym:
 - 1. Rozchód – 20.203,95 zł
 - 2. Przemieszczenie wewnętrzne – 0,00 zł
 - 3. Aktualizacja – 0,00 zł
 - 4. Inne zmniejszenia – 0,00 zł
- Stan na dzień 31.12.2023 r. – **315.369,10 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 wieczysto

Działka gruntowa – użytek (oznaczony jako Ba o nr 1075) o nr 129/56, obręb nr 14 Parciaki, Gmina Jednorzec 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.6845.9.2023 o czasowe zajęcie części nieruchomości z dnia 28.02.2023 r., której przedmiotem jest udostępnienie części nieruchomości gruntowej o powierzchni ok. 800 m², oznaczonej działką ewidencyjną nr 1500, położoną w Jednorzecz 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 Jednorzec 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 01.01.2023 r. – 119.262,11 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 30.208,24 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 10.845,97 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2023 r. – 138.624,38 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw towarów i usług

Stan na dzień 01.01.2023 r. – 4.479,75 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 4.206,71 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Stan na dzień 31.12.2023 r. – 273,04 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu podatków i opłat

Stan na dzień 01.01.2023 r. – 83.611,64 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 17.181,37 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 31.12.2023 r. – 100.793,01 zł.

Odpis aktualizujący dochody ze sprzedaży mienia komunalnego

Stan na dzień 01.01.2023 r. – 17.410,10 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 0,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 17.410,10 zł,

Stan na dzień 31.12.2023 r. – 0,00 zł.

Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczek i funduszu alimentacyjnego

Stan na dzień 01.01.2023 r. – 5.752.783,81 zł,

Zwiększenia w ciągu roku – 478.593,56 zł,

Wykorzystanie w ciągu roku – 0,00 zł,

Zmniejszenia w ciągu roku – 287.746,00 zł,

Rozwiązanie w ciągu roku – 9.536,01 zł,

Stan na dzień 31.12.2023 r. – 5.934.095,36 zł.

Gmina Jednorzec 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 – 3.300.000,00 (stan na 31.12.2023)

b) powyżej 3 do 5 lat – 400.000,00 (stan na 31.12.2023)

c) powyżej 5 lat – 0,00 (stan na 31.12.2023)

Urząd Gminy w Jednorożcu 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 Jednorożec 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 Jednorożec 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 Jednorożec nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego:

Stan na 01.01.2023 r. – 793.431,24 zł

Stan na 31.12.2023 r. – 769.504,28 zł.

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

Poręczenie Funduszu Rozwoju i Promocji wykonania umowy – 8.962,39 zł.

Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 1.490.602,88 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

601.406,71 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).

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 2023 – 2.074.081,27 zł,
- zadania kontynuowane ale jeszcze niezakończone w roku 2023 – 1.455.048,95 zł,
- zadania rozpoczęte i zakończone w roku 2023 – 16.169.856,34 zł,
- zadania rozpoczęte w roku 2023, ale jeszcze niezakończone – 4.755.534,94 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 awarii rozdzielni technologicznej na oczyszczalni ścieków w związku z wyładowaniami atmosferycznymi – 3.817,48 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 otrzymanych przez Urząd Gminy w Jednorozcu od ośrodka pomocy społecznej oraz jednostek oświatowych z tytułu wywozu nieczystości ciekłych, podatku leśnego i od nieruchomości, poboru wody w kwocie 12.208,39 zł.

Przekazanie przez Urząd Gminy w Jednorozcu na rzecz Zespołu Placówek Oświatowych w Jednorozcu środków trwałych (modernizacja hali sportowej i stołówki szkolnej wraz z wyposażeniem) o wartości 1.882.230,70 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.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Magdalena
Kucińska; Urząd Gminy Jednorzec
Data: 2024.03.25 17:48:36 CET

.....
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Krzysztof Andrzejewski
Data: 2024.03.25 14:53:15 CET

.....
(kierownik jednostki)

