

## ZARZĄDZENIE Nr 23/2023

Wójta Gminy Nurzec-Stacja  
z dnia 4 maja 2023r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Nurzec-Stacja za 2022 rok

Na podstawie art.270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) Wójt Gminy Nurzec- Stacja zarządza co następuje:

### § 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Nurzec-Stacja za 2022 rok :

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Nurzec-Stacja sporządzony na 31 grudnia 2022 roku,
  - b) bilans Gminy Nurzec-Stacja (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2022 roku,
  - c) rachunek zysków i strat (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2022 roku,
  - d) zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie) sporządzone na 31 grudnia 2022 roku
  - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na 31.12.2022r.
- zgodnie z załącznikiem nr 1 .

### § 2.


Sprawozdanie , o którym mowa w paragrafie 1 przekazać w terminie 7 dni od daty podpisania niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Nurzec-Stacja.

### § 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

WÓJT  
Piotr Daszczuk

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 23/2023  
Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 04.05.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA NURZEC-STACJA</b> ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina NURZEC-STACJA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wystać bez pisma przewodniego D451156E1091D43B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659585</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	4 483 039,09	6 416 951,72	I Zobowiązania	4 030 000,00	3 380 949,00
I.1 Środki pieniężne	4 483 039,09	6 416 951,72	I.1 Zobowiązania finansowe	4 030 000,00	3 380 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 483 039,09	6 416 951,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	650 000,00	650 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 380 000,00	2 730 000,00
II Należności i rozliczenia	78 045,42	2 042,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	949,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	363 232,51	2 860 218,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 051 816,62	2 496 986,21
II.2 Należności od budżetów	78 045,42	2 042,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 051 816,62	2 496 986,21
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	-1 688 584,11	363 232,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	167 852,00	177 826,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 561 084,51</b>	<b>6 418 993,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 561 084,51</b>	<b>6 418 993,72</b>

Maria Szatyłowicz  
skarbnik

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk  
zarząd

BeSTia

D451156E1091D43B

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	Udziały w podatkach dochodowych

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	Niewykorzystane dotacje w 2022r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na styczeń 2022r.

\_\_\_\_\_  
 Maria Szatyłowicz  
 skarbnik

\_\_\_\_\_  
 2023-03-31  
 rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
 Piotr Jaszczuk  
 zarząd

BeSTia

D451156E1091D43B

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 23/2023  
Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 04.05.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA NURZEC-STACJA</b> ul.Żerczycka 33  17-330 NURZEC-STACJA Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659585</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7F930A77CBA883AE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 763 244,39	30 495 953,28	A Fundusz	25 311 899,71	31 194 704,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 931 141,70	22 010 127,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 763 244,39	30 495 953,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 380 758,01	9 184 576,81
A.II.1 Środki trwałe	24 677 753,39	30 320 704,28	A.II.1 Zysk netto (+)	4 380 758,01	20 287 315,82
A.II.1.1 Grunty	2 985 908,99	2 976 434,92	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-11 102 739,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	108 067,00	108 067,00	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	19 587 144,57	24 217 623,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	937 740,05	1 281 799,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 082 275,69	1 804 351,41	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	84 684,09	40 494,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	784 344,61	1 026 157,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	85 491,00	175 249,00	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	784 344,61	1 026 157,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148 332,20	283 124,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 004,24	2 018,87
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 139,13	89 185,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 829,01	450 067,55

Maria Szatyłowicz  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7F930A77CBA883AE

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 049,25	26 355,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 677,57	48 379,19
B Aktywa obrotowe	1 332 999,93	1 724 908,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	122 350,08	259 955,95	D.II.8 Fundusze specjalne	87 313,21	127 026,33
B.I.1 Materiały	122 350,08	219 696,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 313,21	127 026,33
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	40 259,79	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 131 321,62	1 320 385,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32 665,62	21 212,94			
B.II.2 Należności od budżetów	2 299,70	3 324,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 096 356,30	1 295 848,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 328,23	144 567,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	79 328,23	144 567,32			
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			

Maria Szatyłowicz  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
7F930A77CBA883AE

Piotr Jaszczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 096 244,32</b>	<b>32 220 861,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 096 244,32</b>	<b>32 220 861,90</b>

\_\_\_\_\_  
 Maria Szatyłowicz  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 7F930A77CBA883AE

\_\_\_\_\_  
 Piotr Jaszczuk  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


\_\_\_\_\_  
Maria Szatyłowicz  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
7F930A77CBA883AE

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA NURZEC-STACJA ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659585</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego 20B2D666A70F8002 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		5 279 664,17	8 141 650,53
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		116 532,26	166 332,27
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		5 163 131,91	7 975 318,26
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		15 938 950,28	19 034 183,16
B.I. Amortyzacja		1 752 271,53	1 936 948,03
B.II. Zużycie materiałów i energii		868 268,42	1 059 018,71
B.III. Usługi obce		2 306 983,47	2 537 072,61
B.IV. Podatki i opłaty		229 779,30	308 012,64
B.V. Wynagrodzenia		4 770 755,93	5 462 027,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 327 266,66	1 479 498,85
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		74 084,96	140 429,08
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 609 540,01	6 111 175,34
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-10 659 286,11	-10 892 532,63
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		15 165 201,27	20 278 932,87
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		255 036,83	79 609,57
D.II. Dotacje		14 881 894,57	20 151 751,15
D.III. Inne przychody operacyjne		28 269,87	47 572,15
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		106 282,71	14 372,70

\_\_\_\_\_  
Maria Szatyłowicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
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	106 282,71	14 372,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 399 632,45	9 372 027,54
G.	Przychody finansowe	74 144,82	165 431,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	74 144,82	165 254,49
G.III.	Inne	0,00	177,00
H.	Koszty finansowe	92 781,76	352 854,52
H.I.	Odsetki	43 402,76	204 189,68
H.II.	Inne	49 379,00	148 664,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 380 995,51	9 184 604,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	237,50	27,70
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 380 758,01	9 184 576,81

\_\_\_\_\_  
 Maria Szatyłowicz  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Piotr Jaszczuk  
 kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Maria Szatyłowicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 23/2023  
Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 04.05.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA NURZEC-STACJA</b> ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659585</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 71E07D664E66BAA8 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		20 679 333,11	20 931 141,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		24 464 096,70	46 888 598,25
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 787 739,96	13 551 509,83
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 069 921,22	25 654 179,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 603 535,52	7 682 909,21
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		2 900,00	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	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		24 212 288,11	45 809 612,24
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	9 170 751,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		20 121 737,84	28 151 165,42
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 994 823,38	8 478 489,41
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		65 532,02	3 543,59
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		30 194,87	5 662,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>20 931 141,70</b>	<b>22 010 127,71</b>

\_\_\_\_\_  
Maria Szatyłowicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 380 758,01	9 184 576,81
III.1.	zysk netto (+)	4 380 758,01	20 287 315,82
III.2.	strata netto (-)	0,00	-11 102 739,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 311 899,71	31 194 704,52

\_\_\_\_\_  
 Maria Szatyłowicz  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Piotr Jaszczuk  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Maria Szatyłowicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
kierownik jednostki

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Nurzec-Stacja</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nurzec-Stacja</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Żerczycka 33, 17-330 Nurzec-Stacja</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek:  Urząd Gminy Nurzec-Stacja; Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nurcu-Stacji; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nurcu-Stacji
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy,</li><li>2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo w dacie przyjęcia do użytkowania i ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące, tj. w stawce 50% .</li><li>3. Podstawowe środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011. Są to środki o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i umarzane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie</li></ol>

o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 1) Środki trwale wycenia się:
  - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
  - b) w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej.
  - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
  - f) na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 2) odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 3) w jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
4. Pozostałe środki trwale obejmują środki trwale o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania i wyższej niż 300,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok .
5. Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów , w tym również:
  - a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
  - b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
  - c) opłaty notarialne, sądowe,
  - d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
  - e) koszty dokumentacji projektowej,
  - f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
  - g) koszt badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
  - h) koszt przygotowania terenu pod budowę,
  - i) opłata z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
  - j) koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
  - k) inne koszty bezpośrednio związane z budową
6. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności, z wyjątkiem oleju opałowego oraz pelletu , których zakup odnoszony jest na konto 310. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310.
7. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je jako NALEŻNOŚĆ – w kwocie wymagającej zapłaty ,czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących ; ZOBOWIĄZANIE – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
8. Odpisów aktualizujących dokonuje się na dzień bilansowy . Odpisy nie pomniejszają zaległości.
9. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:







Wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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	2 985 908,99	2 976 434,92
2	Budynki i lokale	6 002 410,58	10 793 607,69
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 584 733,99	13 424 015,67
4	Kotły i maszyny energetyczne	64 676,64	49 565,88
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	23 068,00	134 627,17
7.	Urządzenia techniczne	782 788,00	1 053 235,86
8	Środki transportu	1 082 275,69	1 804 351,41
9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	151 891,50	84 865,68
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>24 677 753,39</b>	<b>30 320 704,28</b>
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 825 749,15	127 423,36				127 423,36				1 864,88	1 864,88	1 951 307,63
Wartości niematerialne i prawne	65 827,31	299,00				299,00						66 126,31
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – ogółem	1 891 576,46	127 722,36				127 722,36				1 864,88	1 864,88	2 017 433,94

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	NIE DOTYCZY																																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																											
	Grunty użytkowane wieczystie – 118 609,43 zł , o powierzchni 2,1366 ha																																																											
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																																																											
	6 015,36 zł																																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																											
	NIE DOTYCZY																																																											
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																											
	Odpisy aktualizujące należności																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenie</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>150 877,92</td> <td>9 820,12</td> <td></td> <td></td> <td>160 698,04</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>odsetki podatkowe</td> <td>84 637,00</td> <td>15 172,00</td> <td></td> <td></td> <td>99 809,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z umów cywilnoprawnych</td> <td>7 179,75</td> <td></td> <td>7 179,75</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>odsetki od należności cywilnoprawnych</td> <td>974,61</td> <td></td> <td>974,61</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Należności alimentacyjne</td> <td>1 267 261,21</td> <td>4 551,00</td> <td></td> <td></td> <td>1 271 812,21</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odsetki od należności alimentacyjnych</td> <td>511 296,00</td> <td>130 094,00</td> <td></td> <td></td> <td>641 390,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>OGÓŁEM</b></td> <td><b>2 022 226,49</b></td> <td><b>159 637,12</b></td> <td><b>8 154,36</b></td> <td></td> <td><b>2 173 709,25</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	Należności podatkowe	150 877,92	9 820,12			160 698,04	2.	odsetki podatkowe	84 637,00	15 172,00			99 809,00	3.	Należności z umów cywilnoprawnych	7 179,75		7 179,75		0,00	4.	odsetki od należności cywilnoprawnych	974,61		974,61		0,00	5.	Należności alimentacyjne	1 267 261,21	4 551,00			1 271 812,21	6.	Odsetki od należności alimentacyjnych	511 296,00	130 094,00			641 390,00		<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 022 226,49</b>	<b>159 637,12</b>	<b>8 154,36</b>		<b>2 173 709,25</b>
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																			
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie																																																								
1.	Należności podatkowe	150 877,92	9 820,12			160 698,04																																																						
2.	odsetki podatkowe	84 637,00	15 172,00			99 809,00																																																						
3.	Należności z umów cywilnoprawnych	7 179,75		7 179,75		0,00																																																						
4.	odsetki od należności cywilnoprawnych	974,61		974,61		0,00																																																						
5.	Należności alimentacyjne	1 267 261,21	4 551,00			1 271 812,21																																																						
6.	Odsetki od należności alimentacyjnych	511 296,00	130 094,00			641 390,00																																																						
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>2 022 226,49</b>	<b>159 637,12</b>	<b>8 154,36</b>		<b>2 173 709,25</b>																																																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																											
	NIE DOTYCZY																																																											
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																																																											

	1 250 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 050 000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	430 000,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze poniesiono wydatki w kwocie: 6 483 719,25
1.16	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniósł 7 678 862,51 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

**Maria Szatyłowicz**

Elektronicznie  
podpisany przez Maria  
Szatyłowicz  
Data: 2023.04.28  
10:32:51 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

**Piotr Jaszczuk**

Elektronicznie podpisany  
przez Piotr Jaszczuk  
Data: 2023.04.28 10:34:50  
+02'00'

.....  
(kierownik jednostki)