

## ZARZĄDZENIE Nr 17/2024

Wójta Gminy Nurzec-Stacja  
z dnia 8 kwietnia 2024r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Nurzec-Stacja za 2023 rok

Na podstawie art.270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) Wójt Gminy Nurzec- Stacja zarządza co następuje:

### § 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Nurzec-Stacja za 2023 rok :

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Nurzec-Stacja sporządzony na 31 grudnia 2023 roku,
  - b) bilans Gminy Nurzec-Stacja (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2023 roku,
  - c) rachunek zysków i strat (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2023 roku,
  - d) zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie) sporządzone na 31 grudnia 2023 roku
  - e) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na 31.12.2023r.
- 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 Jaszczuk

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 17/2024 Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 8 kwietnia 2024r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Nurzec-Stacja ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA	BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina NURZEC-STACJA  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 61EA67433E66856E 
Numer identyfikacyjny REGON  050659585		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 416 951,72	3 112 889,32	I Zobowiązania	3 380 949,00	2 730 000,01
I.1 Środki pieniężne	6 416 951,72	3 112 889,32	I.1 Zobowiązania finansowe	3 380 000,00	2 730 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 416 951,72	3 112 889,32	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)	2 730 000,00	2 080 000,00
II Należności i rozliczenia	2 042,00	1 442,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	949,00	0,01
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	2 860 218,72	191 388,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 496 986,21	-2 668 830,41
II.2 Należności od budżetów	2 042,00	1 442,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 496 986,21	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 668 830,41
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 (+,-)	363 232,51	2 860 218,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	177 826,00	192 943,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 418 993,72</b>	<b>3 114 331,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 418 993,72</b>	<b>3 114 331,32</b>

Maria Szatyłowicz  
skarbnik

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk  
zarząd

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 2023r.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa na styczeń 2024r.

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

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

\_\_\_\_\_  
Piotr Jaszczuk  
zarząd


BeSTia

61EA67433E66856E

Strona 2 z 2



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 17/2024 Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 8 kwietnia 2024r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Nurzec-Stacja  ul.Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 736F615261625DCF 
Numer identyfikacyjny REGON  050659585	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	30 495 953,28	35 651 862,16	A Fundusz	31 194 704,52	36 639 186,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 010 127,71	31 902 275,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	30 495 953,28	35 651 862,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 184 576,81	4 736 911,07
A.II.1 Środki trwałe	30 320 704,28	35 240 721,16	A.II.1 Zysk netto (+)	20 287 315,82	13 123 119,75
A.II.1.1 Grunty	2 976 434,92	3 041 096,74	A.II.2 Strata netto (-)	-11 102 739,01	-8 386 208,68
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 217 623,36	29 656 129,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 281 799,62	1 079 677,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 804 351,41	1 438 770,55	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	40 494,97	25 046,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 026 157,38	905 310,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	175 249,00	411 141,00	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	1 026 157,38	905 310,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	283 124,41	116 577,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 018,87	2 717,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 185,55	83 660,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	450 067,55	430 945,95

Maria Szatyłowicz  
(główny księgowy)

2024-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Jaszczuk  
(kierownik jednostki)

BeSTia

736F615261625DCF

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 355,48	33 279,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	48 379,19	122 746,12
B Aktywa obrotowe	1 724 908,62	1 892 635,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	259 955,95	184 097,72	D.II.8 Fundusze specjalne	127 026,33	115 383,09
B.I.1 Materiały	219 696,16	184 097,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 026,33	115 383,09
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	40 259,79	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 320 385,35	1 504 678,04			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	21 212,94	10 565,89			
B.II.2 Należności od budżetów	3 324,15	11 855,50			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 295 848,26	1 482 256,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	144 567,32	203 859,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	144 567,32	203 859,25			
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)

\_\_\_\_\_  
 2024-04-05  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 736F615261625DCF

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

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 220 861,90</b>	<b>37 544 497,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 220 861,90</b>	<b>37 544 497,17</b>

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

\_\_\_\_\_  
 2024-04-05  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 736F615261625DCF

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

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

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

\_\_\_\_\_  
2024-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
736F615261625DCF


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

BeSTia

Strona 4 z 4



**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 17/2024 Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 8 kwietnia 2024r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Nurzec-Stacja ul. Żerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659585</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C3B2F2C1ADA7257A	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	8 141 650,53	6 196 195,70
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	166 332,27	230 156,43
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 975 318,26	5 966 039,27
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	19 034 183,16	17 262 121,65
B.I.	Amortyzacja	1 936 948,03	2 142 115,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 059 018,71	1 224 689,44
B.III.	Usługi obce	2 537 072,61	2 570 950,15
B.IV.	Podatki i opłaty	308 012,64	467 301,72
B.V.	Wynagrodzenia	5 462 027,90	6 175 881,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 479 498,85	1 622 124,08
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	140 429,08	169 663,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 111 175,34	2 889 396,89
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-10 892 532,63	-11 065 925,95
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	20 278 932,87	15 908 923,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79 609,57	116 715,83
D.II.	Dotacje	20 151 751,15	15 743 565,31
D.III.	Inne przychody operacyjne	47 572,15	48 642,76
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	14 372,70	21 863,02

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

\_\_\_\_\_  
2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

C3B2F2C1ADA7257A

Strona 1 z 3



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	14 372,70	21 863,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 372 027,54	4 821 134,93
G.	Przychody finansowe	165 431,49	261 911,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	165 254,49	261 911,15
G.III.	Inne	177,00	0,00
H.	Koszty finansowe	352 854,52	346 112,81
H.I.	Odsetki	204 189,68	197 362,81
H.II.	Inne	148 664,84	148 750,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 184 604,51	4 736 933,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	27,70	22,20
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 184 576,81	4 736 911,07

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

\_\_\_\_\_  
 2024-04-05  
 rok, miesiąc, dzień

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

Wyjaśnienia do sprawozdania

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

\_\_\_\_\_  
2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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


BeSTia

C3B2F2C1ADA7257A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.05

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 17/2024 Wójta Gminy Nurzec-Stacja z dnia 8 kwietnia 2024r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:		
Gmina Nurzec-Stacja ul. Zerczycka 33 17-330 NURZEC-STACJA Numer identyfikacyjny REGON <b>050659585</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego C5382E9819F426BA 		
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				20 931 141,70	22 010 127,71
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				46 888 598,25	52 083 184,08
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				13 551 509,83	20 287 315,82
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				25 654 179,21	24 536 974,86
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				7 682 909,21	7 258 893,40
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				45 809 612,24	42 191 036,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły				9 170 751,82	11 102 739,01
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				28 151 165,42	21 868 144,45
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				8 478 489,41	9 215 583,29
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				3 543,59	4 569,33
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				5 662,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				22 010 127,71	31 902 275,71

Maria Szatyłowicz  
główny księgowy

2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Jaszczuk  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 184 576,81	4 736 911,07
III.1.	zysk netto (+)	20 287 315,82	13 123 119,75
III.2.	strata netto (-)	-11 102 739,01	-8 386 208,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 194 704,52	36 639 186,78

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

\_\_\_\_\_  
 2024-04-05  
 rok, miesiąc, dzień

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



Wyjaśnienia do sprawozdania

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

\_\_\_\_\_  
2024-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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

Załącznik nr 12

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>01.01.2023 – 31.12.2023</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 trwale 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 używania i wyższej niż 500,00 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 niezużytych 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	2 976 434,92	3 041 096,74
2	Budynki i lokale	10 793 607,69	10 471 271,11
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 424 015,67	19 184 858,38
4	Kotły i maszyny energetyczne	49 565,88	36 000,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	53 957,70
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	134 627,17	104 588,11
7.	Urządzenia techniczne	1 053 235,86	863 597,89
8	Środki transportu	1 804 351,41	1 438 770,55
9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	84 865,68	46 580,68
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>30 320 704,28</b>	<b>35 240 721,16</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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
pozostałe środki trwałe	1 951 307,63	200 386,36				200 386,36				83 141,04	83 141,04	2 068 552,95
Wartości niematerialne i prawne	66 126,31	3 321,00				3 321,00						69 447,31
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – ogółem	2 017 433,94	203 707,36				203 707,36				83 141,04	83 141,04	2 138 000,26

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>160 698,04</td> <td></td> <td></td> <td>19 213,07</td> <td>141 484,97</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>odsetki podatkowe</td> <td>99 809,00</td> <td>1 452,00</td> <td></td> <td></td> <td>101 261,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Należności alimentacyjne</td> <td>1 271 812,21</td> <td>21 863,00</td> <td></td> <td></td> <td>1 293 675,21</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odsetki od należności alimentacyjnych</td> <td>641 390,00</td> <td>147 298,00</td> <td></td> <td></td> <td>788 688,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">OGÓLEM</td> <td>2 173 709,25</td> <td>170 613,00</td> <td></td> <td>19 213,07</td> <td>2 325 109,18</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	160 698,04			19 213,07	141 484,97	2.	odsetki podatkowe	99 809,00	1 452,00			101 261,00	5.	Należności alimentacyjne	1 271 812,21	21 863,00			1 293 675,21	6.	Odsetki od należności alimentacyjnych	641 390,00	147 298,00			788 688,00	OGÓLEM		2 173 709,25	170 613,00		19 213,07	2 325 109,18
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	160 698,04			19 213,07	141 484,97																																														
2.	odsetki podatkowe	99 809,00	1 452,00			101 261,00																																														
5.	Należności alimentacyjne	1 271 812,21	21 863,00			1 293 675,21																																														
6.	Odsetki od należności alimentacyjnych	641 390,00	147 298,00			788 688,00																																														
OGÓLEM		2 173 709,25	170 613,00		19 213,07	2 325 109,18																																														
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																																																			
	1 650 000,00 zł																																																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																			



	430 000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	-
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łącznie 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	łącznie 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: 7 478 634,90 zł
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 7 257 893,40 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
	11 855,50 zł
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 Szatyłowi**  
cz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Maria Szatyłowicz  
Data: 2024.04.05  
14:12:09 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

2024-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

**Piotr Jaszczuk**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Piotr Jaszczuk  
Data: 2024.04.05  
14:13:08 +02'00'

.....  
(kierownik jednostki)