

ZARZĄDZENIE NR 27/2024
WÓJTA GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA
z dnia 19 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdania finansowego za
2023r.**


Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządza się co następuje:

§1. Przekazuje się Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającą informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Grzegorz Jakuc

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TUROŚŃ KOŚCIELNA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego AA7573BD43F3A5B5 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 959 690,67	2 804 466,86	I Zobowiązania	8 245 062,47	19 104 858,01
I.1 Środki pieniężne	3 959 690,67	2 804 466,86	I.1 Zobowiązania finansowe	8 131 894,62	18 980 150,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 959 690,67	2 804 466,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 151 744,00	1 174 244,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 980 150,62	17 805 906,62
II Należności i rozliczenia	1 474,00	5 884,38	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	113 167,85	124 707,39
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	-4 869 484,80	-17 030 615,77
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 908 585,52	-12 161 130,97
II.2 Należności od budżetów	1 474,00	5 884,38	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-7 908 585,52	-12 161 130,97
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 (+,-)	3 039 100,72	-4 869 484,80
			III Rozliczenia międzyokresowe	585 587,00	736 109,00
Suma aktywów	3 961 164,67	2 810 351,24	Suma pasywów	3 961 164,67	2 810 351,24

Elżbieta Ożarowska
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
zarząd

BeSTia

AA7573BD43F3A5B5

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Ożarowska
skarbnik

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
zarząd

BeSTia

AA7573BD43F3A5B5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego CA636E129DEC902E 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651	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	68 651 529,96	86 995 633,78	A Fundusz	67 995 322,30	86 187 684,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 070,00	266 929,63	A.I Fundusz jednostki	59 124 618,25	76 179 966,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 613 959,96	86 702 204,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 870 704,05	10 007 717,95
A.II.1 Środki trwałe	67 863 389,58	80 424 166,39	A.II.1 Zysk netto (+)	28 840 967,33	25 531 016,62
A.II.1.1 Grunty	4 104 484,58	5 172 117,94	A.II.2 Strata netto (-)	-19 970 263,28	-15 523 298,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	160,00	160,00	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	59 002 481,68	70 930 702,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 620 485,32	4 185 407,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	135 938,00	135 938,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 812 681,80	2 087 349,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	750 570,38	6 278 037,76	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	1 812 681,80	2 087 349,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	211 585,35	396 854,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 500,00	26 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	26 500,00	26 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 129,69	152 784,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	666 210,82	780 117,66

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jakuć

(kierownik jednostki)

BeSTia

CA636E129DEC902E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	83 208,95	194 880,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	654 185,14	512 640,35
B Aktywa obrotowe	1 156 474,14	1 279 400,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	36 653,65	9 981,85	D.II.8 Fundusze specjalne	67 361,85	50 072,51
B.I.1 Materiały	36 653,65	9 981,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	67 361,85	50 072,51
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	423 654,70	662 136,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 514,52	22 960,07			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	378 140,18	639 176,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 165,79	607 282,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	696 165,79	607 282,46			
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			

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jakuć

(kierownik jednostki)

BeSTia

CA636E129DEC902E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	69 808 004,10	88 275 034,25	Suma pasywów	69 808 004,10	88 275 034,25

 Elżbieta Ozarowska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

CA636E129DEC902E

 Grzegorz Jakuc

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

BeSTia


2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

CA636E129DEC902E

Grzegorz Jakuć

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 3D3A25E605561416 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 946 717,83	43 480 171,71
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	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44 946 717,83	43 480 171,71
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 295 337,84	33 120 537,31
B.I.	Amortyzacja	3 656 201,09	4 248 866,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 816 857,48	3 116 972,47
B.III.	Usługi obce	6 329 050,67	6 029 023,44
B.IV.	Podatki i opłaty	526 354,00	597 185,44
B.V.	Wynagrodzenia	9 592 584,37	11 257 659,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 759 271,09	3 424 015,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	868 675,30	1 196 083,07
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 746 343,84	3 250 732,10
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 651 379,99	10 359 634,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	464 939,62	205 013,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	341 443,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	123 496,62	205 013,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	66 990,08	55 730,43

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

BeSTia

3D3A25E605561416

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	66 990,08	55 730,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 049 329,53	10 508 917,34
G.	Przychody finansowe	60 582,73	104 074,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 582,73	104 074,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	239 208,21	605 273,94
H.I.	Odsetki	239 208,21	605 273,94
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 870 704,05	10 007 717,95
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)	8 870 704,05	10 007 717,95

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

BeSTia

3D3A25E605561416

Wyjaśnienia do sprawozdania


Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

BeSTia

3D3A25E605561416

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat		
GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 588BB8C9A54A3D0D 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	44 962 314,94	59 124 618,25	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 485 688,36	85 062 742,09	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 024 461,69	28 840 967,33	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	53 013 561,65	55 109 382,45	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	89 935,00	1 069 623,12	
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	357 730,02	42 769,19	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	71 323 385,05	68 007 393,42	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	19 750 630,28	19 970 263,28	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	45 105 257,13	42 951 081,48	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	6 282 992,42	4 766 431,13	
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	64 717,40	79,14	
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	119 787,82	319 538,39	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	59 124 618,25	76 179 966,92	

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 870 704,05	10 007 717,95
III.1.	zysk netto (+)	28 840 967,33	25 531 016,62
III.2.	strata netto (-)	-19 970 263,28	-15 523 298,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 995 322,30	86 187 684,87

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień


Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul.Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		09F039443F688AEA 

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

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za rok 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. Gmina Turośń Kościelna
 - 1.2. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
 - 1.3. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
 - 1.4. 84.11.Z
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycenić składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- d) o wartości powyżej 10.000,00 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.

2. Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - e) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
 - f) w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem;
3. materiały (zapasy) – według cen zakupu;
4. należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty;
6. środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;
7. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;
8. krótkoterminowe aktywa finansowe – wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;
9. jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;
10. mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;
11. odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy;
12. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zmniejszenia	
1	Grunty	4 104 484,58	1 068 702,50	0,00	0,00	1 068 702,50	1 069,14	0,00	0,00	1 069,14	5 172 117,94
1.1	Grunty służące własności JST przekazane w użytkowanie wieczystym innym podmiotom	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 173 599,26	15 281 270,55	0,00	0,00	15 281 270,55	0,00	0,00	0,00	0,00	105 454 869,81
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 907 645,87	460 294,56	12 049,08	0,00	472 343,64			0,00	0,00	10 379 989,51
4	Środki transportu	2 624 807,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 807,72
5	Inne środki trwałe	135 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 938,00
6	Wartości niematerialne i prawne	148 419,05	261 236,03	0,00	0,00	261 236,03	0,00	0,00	0,00	0,00	409 655,08
7	Pozostałe środki trwałe	2 632 771,40	295 614,70	0,00	0,00	295 614,70	7 583,15	0,00	0,00	7 583,15	2 920 802,95
8	Zbiory biblioteczne	256 452,06	60 432,08	0,00	0,00	60 432,08	29,81	0,00	0,00	29,81	316 854,33

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zmniejszenia	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 171 117,58	3 353 049,50	0,00	0,00	3 353 049,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34 524 167,08
2	Urządzenia techniczne i maszyny	5 287 160,55	895 372,16	12 049,08	0,00	907 421,24			0,00	0,00	6 194 581,79
3	Środki transportu	2 624 807,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 807,72
4	Inne środki trwałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	137 349,05	5 376,40	0,00	0,00	5 376,40	0,00	0,00	0,00	0,00	142 725,45
6	Pozostałe środki trwałe	2 632 771,40	295 614,70	0,00	0,00	295 614,70	7 583,15	0,00	0,00	7 583,15	2 920 802,95
7	Zbiory biblioteczne	256 452,06	60 432,08	0,00	0,00	60 432,08	29,81	0,00	0,00	29,81	316 854,33

1.2 Jedostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczystw innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
160	0	0	160

1.5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane:

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	-	4 110 744,58	1 068 702,50	1 069,14	5 178 377,94

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1		0	0,00					0	0,00
1.2								0	0,00
2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1		0	0,00					0	0,00
2.2								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00					0	0,00
3.2								0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1								0	0,00
4.2								0	0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązaniu	
1	zaliczka alimentacyjn	61 017,02	0,00	0,00	0,00	61 017,02
	fundusz alimentacyjn	366 239,74	31 199,97	0,00	0,00	397 439,71
.....		427 256,76	31 199,97	0,00	0,00	458 456,73

1.12 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nierozstrzygnięte roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Ewidencja pozabilansowa	2 539 799,04
-------------------------	--------------

1.14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

paragraf	kwota
401*	4 736 044,09
404*	301 696,48
411*	1 981 348,61
412*	189 187,48
417*	233 196,00
471*	12 590,53
474*	133,79
475*	30 620,00
479*	5 389 663,34

480*	364 514,34
485*	5 671,00

2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe w budowie	21 800 195,50	0,00	0,00

2.2 Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

1 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami:

1.1 Należności:

Lp.	Pozycje w bilansie	Nazwa jednostki:.....			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

1.2 Zobowiązania

Nazwa jednostki:.....				

Lp.	Pozycje w bilansie	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

2 Wykaz przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami:

2.1 Przychody

Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki:			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

2.2 Koszty:

Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki:			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota

3 Wykaz nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

3.1 Zwiększenia

Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki:			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota
1					

3.2 Zmniejszenia

Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki:			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota
1					

Elżbieta
Ożarowska

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Ożarowska
Data: 2024.03.22
11:52:46 +01'00'

.....

(główny księgowy)

2024.03.22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz
Jakuc

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Jakuc
Data: 2024.03.22
11:53:22 +01'00'

.....

(kierownik jednostki)

