

ZARZĄDZENIE NR 2/2024
BURMISTRZA KLESZCZEL

z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Kleszczelach sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r., obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4;
- 5) łączną informację dodatkową, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Mirosław Markiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLESZCZELE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 320B387323B95366 
Numer identyfikacyjny REGON 050659071		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 165 067,65	7 152 283,84	I Zobowiązania	443 764,26	432 660,00
I.1 Środki pieniężne	6 165 067,65	7 152 283,84	I.1 Zobowiązania finansowe	443 140,00	430 660,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 165 067,65	7 152 283,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 480,00	12 480,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	430 660,00	418 180,00
II Należności i rozliczenia	3 800,00	3 000,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	624,26	2 000,00
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	5 590 975,39	6 548 309,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 981 608,06	957 334,45
II.2 Należności od budżetów	800,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 981 608,06	957 334,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 000,00	3 000,00	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 (+,-)	2 609 367,33	5 590 975,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	134 128,00	174 314,00
Suma aktywów	6 168 867,65	7 155 283,84	Suma pasywów	6 168 867,65	7 155 283,84

Jerzy Micewicz
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
zarząd

BeSTia

320B387323B95366

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Jerzy Micewicz
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
zarząd

BeSTia

320B387323B95366

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul. 1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 28E1E28E6903A265 
Numer identyfikacyjny REGON 050659071	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	16 034 774,01	18 176 829,18	A Fundusz	15 508 059,29	18 929 150,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 579 620,72	13 781 709,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 024 774,01	18 166 829,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 928 438,57	5 147 441,22
A.II.1 Środki trwałe	14 181 967,43	17 971 367,13	A.II.1 Zysk netto (+)	11 714 220,96	10 807 198,51
A.II.1.1 Grunty	1 058 317,74	954 492,44	A.II.2 Strata netto (-)	-7 785 782,39	-5 659 757,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	592 859,00	585 989,00	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	12 102 913,38	15 879 379,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	754 553,63	759 675,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	262 349,35	375 986,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 833,33	1 833,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 937 065,00	654 291,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 842 806,58	195 462,05	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	1 937 065,00	654 291,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 538 272,04	47 149,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 798,13	77 730,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	258 999,62	416 164,32

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

28E1E28E6903A265

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 620,50	21 405,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	28 737,15	40 788,71
B Aktywa obrotowe	1 410 350,28	1 406 612,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	120 601,96	86 931,21	D.II.8 Fundusze specjalne	40 612,56	51 052,98
B.I.1 Materiały	120 601,96	86 931,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 612,56	51 052,98
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	1 183 173,24	1 196 337,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	780,00	2 041,51			
B.II.2 Należności od budżetów	1 408,18	8 883,13			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 180 985,06	1 185 413,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 468,62	78 184,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 468,62	78 184,56			
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			

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

28E1E28E6903A265

Aleksander Sielicki

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	55 106,46	45 159,33			
Suma aktywów	17 445 124,29	19 583 441,95	Suma pasywów	17 445 124,29	19 583 441,95

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

28E1E28E6903A265

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
28E1E28E6903A265

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
<p>Gmina Kleszczele</p> <p>ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659071			9C2C19B499442491	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		17 463 319,54	17 125 445,83
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		17 463 319,54	17 125 445,83
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 802 381,55	12 118 348,57
B.I.	Amortyzacja		1 018 062,57	945 391,17
B.II.	Zużycie materiałów i energii		819 940,19	812 638,09
B.III.	Usługi obce		2 173 237,44	2 230 673,49
B.IV.	Podatki i opłaty		386 650,00	405 598,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 529 903,74	4 232 524,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		990 731,27	1 240 523,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		642 317,31	852 561,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 234 841,10	1 390 506,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		6 697,93	7 931,79
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 660 937,99	5 007 097,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		254 128,87	128 475,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		216 626,59	107 092,42
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		37 502,28	21 382,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne		79 859,39	77 264,07

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

9C2C19B499442491

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

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	79 859,39	77 264,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 835 207,47	5 058 308,46
G.	Przychody finansowe	162 834,72	183 535,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	112 970,51	111 161,74
G.III.	Inne	49 864,21	72 373,82
H.	Koszty finansowe	69 603,62	94 265,59
H.I.	Odsetki	26 503,65	29 114,40
H.II.	Inne	43 099,97	65 151,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 928 438,57	5 147 578,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	137,21
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 928 438,57	5 147 441,22

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

9C2C19B499442491

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - środki finansowe MOPS na dożywianie uczniów w Szkole Podstawowej - kwota 13.987,70
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Dokonano wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - środki finansowe MOPS na dożywianie uczniów w Szkole Podstawowej - kwota 13.987,70

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

9C2C19B499442491

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kleszczele ul.1-go Maja 4 17-250 KLESZCZELE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659071		Wysłać bez pisma przewodniego 4E788EBC5353B29B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 011 348,42	11 579 620,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 888 779,41	34 145 142,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 697 946,39	11 714 220,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 262 902,96	16 271 107,33	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	898 887,86	4 695 003,35	
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	29 042,20	1 464 810,45	
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)	26 320 507,11	31 943 053,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 096 276,57	7 785 782,39	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 289 782,21	17 155 843,86	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 443 363,76	5 495 718,27	
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	1 491 084,57	1 505 708,78	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 579 620,72	13 781 709,51	

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 928 438,57	5 147 441,22
III.1.	zysk netto (+)	11 714 220,96	10 807 198,51
III.2.	strata netto (-)	-7 785 782,39	-5 659 757,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 508 059,29	18 929 150,73

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

BeSTia

4E788EBC5353B29B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.27

Jerzy Micewicz
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Aleksander Sielicki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

GININA KLESZCZELE

1.2 siedzibę jednostki

Miasto Kleszczele

1.3 adres jednostki

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA
Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE
Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

I. Zadania własne,

II. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

III. Zadania realizowane na mocy porozumień z innymi jednostkami i podmiotami.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych

1 URZĄD MIEJSKI W KLESZCZELACH

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

2 MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KLESZCZELACH

Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA

Kleszczele, ul. 1 Maja 10, 17-250 Kleszczele

3 SZKOŁA PODSTAWOWA W KLESZCZELACH

Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

4 PRZEDSZKOLE W KLESZCZELACH

Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

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

1. Zasady polityki rachunkowości

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki budżetowe gminy posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości.

Urząd oraz pozostałe jednostki budżetowe prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Księgi rachunkowe prowadzone są elektronicznie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone dowody księgowo do 8 dnia następnego miesiąca (wyjątek stanowi koniec roku).

2. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostek budżetowych zostały wycenione zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe z wyjątkiem gruntów, których nie umarza się, wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarzone są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł finansuje się ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które są finansowane ze środków inwestycyjnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej – wartościowej w księgach inwentarзовych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość księgi inwentarзовe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, monitory, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, a ich wartość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe obejmują akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz inne długoterminowe papiery wartościowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w koszty działalności, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy na podstawie spisu z natury, objęte są korektą kosztów i odniesione na konto materiałów. Ewidencją materiałową objęty jest zakup paliw oraz olejów silnikowych do środków transportowych. Rozchód paliw i olejów silnikowych dokonywany jest na podstawie miesięcznego rozliczenia zużycia paliwa. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w ustawie o finansach publicznych i uchwałach organu stanowiącego. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają opisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Przychody jst obejmują dochody wszystkich jednostek organizacyjnych oraz urzędu gdzie są też ujęte dochody, które wpłacone zostały na rachunek budżetu.

3. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jst ustalany jest na koncie 961 kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych 4 kontach. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochody zrealizowane przez urzędy skarbowe przekazane za gruzdień w styczniu roku następnego ujmowane są w dochodach memoriałowo.

5. inne informacje

BRAK

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana wartości początkowej WNIp

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 971,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		65 036,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości umorzenia WNIp

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 971,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Pozostałe wartości	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych –		65 036,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości netto WNIp

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	1 058 317,74	21 383,00	0,00	0,00	0,00	21 383,00	125 208,30	0,00	0,00	0,00	125 208,30	954 492,44
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 742 747,84	4 717 719,20	0,00	0,00	1 380 500,48	6 098 219,68	1 380 500,48	0,00	0,00	0,00	1 380 500,48	34 460 467,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 668 852,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	1 668 602,04
4	Środki transportu	1 804 941,85	120 896,97	0,00	0,00	0,00	120 896,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 838,82
5	Inne środki trwałe	60 188,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 188,02
6	Pozostałe środki trwałe	1 315 598,58	57 857,58	0,00	0,00	0,00	57 857,58	59 038,89	0,00	0,00	0,00	59 038,89	1 314 417,27
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		35 650 646,07	4 917 856,75	0,00	0,00	1 380 500,48	6 298 357,23	1 564 997,67	0,00	0,00	0,00	1 564 997,67	40 384 005,63

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 807 721,57	773 366,43	0,00	0,00	0,00	773 366,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 581 088,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	785 126,80	124 049,66	0,00	0,00	0,00	124 049,66	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	908 926,46
4	Środki transportu	1 502 877,00	46 975,08	0,00	0,00	0,00	46 975,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 549 852,08
5	Inne środki trwałe	57 354,69	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 354,69
6	Pozostałe środki trwałe	1 315 598,58	57 857,58	0,00	0,00	0,00	57 857,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 456,16
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		21 468 678,64	1 003 248,75	0,00	0,00	0,00	1 003 248,75	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	22 471 677,39

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe)	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	1 058 317,74	954 492,44
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 935 026,27	15 879 379,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny	883 725,24	759 675,58
4	Środki transportu	302 064,85	375 986,74
5	Inne środki trwałe	2 833,33	1 833,33
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		14 181 967,43	17 971 367,13

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK DANYCH

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

NIE DOTYCZY

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)

1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Działka Nr 941/1 położona w obrębie Dobrowoda o powierzchni 6,5850 ha	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Umowa użyczenia na sprzęt OBRONY CYWILNEJ	20 498,62	0,00	0,00	20 498,62
2	Umowa użyczenia na sprzęt komputerowy	10 962,99	0,00	0,00	10 962,99
3	....	0,00	0,00	0,00	0,00
4	....	0,00	0,00	0,00	0,00
5	....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		31 461,61	0,00	0,00	31 461,61

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe (z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz podatków i odpadów)	783 846,96	282 417,51	78 597,04	0,00	78 597,04	987 667,43
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		783 846,96	282 417,51	78 597,04	0,00	78 597,04	987 667,43

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

NIE DOTYCZY - w trakcie roku obrotowego nie tworzono rezerw na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	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

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

NIE DOTYCZY - nie wystąpiły długoterminowe zobowiązania.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem		
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat				
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	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	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

NIE DOTYCZY - nie występują

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

NIE DOTYCZY - nie występują

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			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

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksel własny in blanco - umowa nr UDA-RPPD.05.01.00-20-01 74/17-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Instalacje solarne na potrzeby mieszkańców gminy Kleszczele ” z dnia 22.06.2018 r.	573 583,36	573 583,36
2	Weksel własny in blanco - Umowa UDA-RPPD.05.01.00-20-0509/19-00 z dnia 08 kwietnia 2019 roku o dofinansowanie projektu pn. "Odnawialne źródła energii w gminie Kleszczele" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka	123 489,54	123 489,54
3	Weksel własny in blanco - umowa nr UMIO-6930-UM 1030041/10 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i Rozwój wsi” z dnia 07.09.2010 r.	811 400,00	811 400,00
Ogółem:		1 508 472,90	1 508 472,90

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			0,00

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów paliwa, węgla i oleju opałowego	54 653,60	44 706,47
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	...	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	54 653,60	44 706,47
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu sprzedaży nieruchomości rozłożonej na raty	0,00	0,00
10	...	0,00	0,00
11	...	0,00	0,00
12	...	0,00	0,00
13	...	0,00	0,00
14	...	0,00	0,00

15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
16	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
17	...	0,00	0,00
18	...	0,00	0,00
19	...	0,00	0,00
20	...	0,00	0,00
21	...	0,00	0,00
22	...	0,00	0,00
23	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
24	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
25	...	0,00	0,00
26	...	0,00	0,00
27	...	0,00	0,00
28	...	0,00	0,00
29	...	0,00	0,00
30	...	0,00	0,00
31	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

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

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje bankowe i ubezpieczenia stanowiące zabezpieczenia należytego wykonania umów	112 185,82	752 547,18
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
Ogółem:		112 185,82	752 547,18

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	27 528,00
2	Nagrody jubileuszowe	49 083,30
3	Świadczenia urlopowe	174 366,61
4	Inne	30 853,00
5	...	0,00
Ogółem:		281 830,91

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY - w okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek	Zwiększenia odpisów aktualizujących	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	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

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 tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Budowa ścieżki edukacyjno - turystycznej wokół zalewu Repczyce	25 604,67	0,00	0,00
2	Przebudowa drogi gminnej Saki - Grabowiec	2 987 563,00	0,00	0,00
3	Przebudowa infrastruktury drogowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	18 000,00	0,00	0,00
4	Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Gruzce wraz z zagospodarowaniem terenu wokół sąsiedztwa byłego PGR	8 000,00	0,00	0,00
5	Poprawa efektywności energetycznej budynków Szkoły Podstawowej i Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kleszczelach	19 907,00	0,00	0,00
6	Zakup nieruchomości oznaczonej nr ewidencyjnym 1851/69 o powierzchni 0,0934 ha w obrębie Kleszczele na cele lokalizacji celu publicznego (budowa drogi gminnej)	11 300,00	0,00	0,00
7	Zakup samochodu na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kleszczelach	57 970,00	0,00	0,00
8	.....	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		3 128 344,67	0,00	0,00

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

NIE DOTYCZY

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

Koszty poniesione z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 13.987,70 zł.

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

BRAK

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

30.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)