

Zarządzenie Nr 93/2023
Burmistrza Zawichostu
z dnia 11 maja 2023 r.
w sprawie przekazania
sprawozdania finansowego Gminy Zawichost za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zmian.) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§1

Przekazuje Radzie Miejskiej Zawichost sprawozdanie finansowe Gminy Zawichost za 2022 rok, składające się z: bilansu z wykonania budżetu Gminy, łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego oraz informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Kondziolka
mgr Katarzyna Kondziolka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST Numer identyfikacyjny REGON 830409809	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWICHOST sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego B3AEDC29CAB07F75 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 515 047,61	3 555 167,08	I Zobowiązania	4 719 315,47	3 901 995,55
I.1 Środki pieniężne	5 515 047,61	3 555 167,08	I.1 Zobowiązania finansowe	4 652 811,20	3 766 985,82
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 515 047,61	3 555 167,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 227 075,38	494 908,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 425 735,82	3 272 077,82
II Należności i rozliczenia	203 038,91	12 729,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 188,69	135 007,73
II.1 Należności finansowe	92 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	315,58	2,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	92 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	751 027,05	-609 043,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 927 761,49	-1 360 069,91
II.2 Należności od budżetów	107 267,60	11 722,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 927 761,49	-1 360 069,91
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 771,31	1 007,88	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 (+,-)	0,66	-0,43
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 176 735,10	751 027,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	247 744,00	274 944,70
Suma aktywów	5 718 086,52	3 567 896,96	Suma pasywów	5 718 086,52	3 567 896,96

Barbara Grażyna Wójcik

BeSTia

Skarbnik skarbnik i Gminy

mgr Barbara Wójcik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

B3AEDC29CAB07F75

Katarzyna Barbara Kondziółka

BURMISTRZ zarząd

mgr Katarzyna Kondziółka

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.27

Skarbnik Miasta i Gminy


mgr Barbara Wójcik

Barbara Grażyna Wójcik
skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


mgr Katarzyna Barbara Kondziółka
zarząd

mgr Katarzyna Kondziółka

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 078,02	58 798,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 794,72	82 297,33
B Aktywa obrotowe	1 106 541,06	1 155 298,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 068,32	20 541,77	D.II.8 Fundusze specjalne	180 760,88	199 009,04
B.I.1 Materiały	11 068,32	20 541,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 760,88	199 009,04
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	8 404,20
B.II Należności krótkoterminowe	972 188,36	921 991,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	76 032,33	74 088,62			
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	896 156,03	847 902,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 284,38	212 764,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	123 284,38	212 764,67			
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			

Barbara Grażyna Wójcik

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

84E9780704D781C8

Katarzyna Barbara Kondziołka

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 127 619,54	29 938 098,45	Suma pasywów	23 127 619,54	29 938 098,45

Starosta Miasta i Gminy



Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

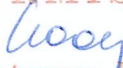
BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

84E9780704D781C8

BURMISTRZ



Katarzyna Barbara Kondziolka
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wartość należności została pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 16 555,93 zł
B.II.4	Pozostałe należności	Wartość należności została pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 84 500,47 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wartość zobowiązań została pomniejszona o dokonane wyłączenie z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 101 056,40 zł

Starostwo Powiatowe i Miejskie

mgr Barbara Wójcik

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

84E9780704D781C8

BURMISTRZ

mgr Katarzyna Kondziolka

Katarzyna Barbara Kondziolka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST			Wysłać bez pisma przewodniego DDE417E8455ACE88	
Numer identyfikacyjny REGON 830409809				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 926 509,01	34 271 583,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 024 937,21	1 087 813,43
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	830 395,94
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 901 571,80	32 353 374,51
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 883 911,41	28 960 160,19
B.I.	Amortyzacja		1 211 482,12	1 260 275,28
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 711 441,07	2 216 233,79
B.III.	Usługi obce		1 890 065,72	4 459 834,36
B.IV.	Podatki i opłaty		144 688,47	78 256,47
B.V.	Wynagrodzenia		8 174 744,46	8 801 737,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 266 137,39	2 486 295,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		421 041,78	732 389,23
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 035 845,63	8 901 965,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		28 464,77	23 173,37
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 042 597,60	5 311 423,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne		51 812,55	127 332,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		51 812,55	127 332,89
E.	Pozostałe koszty operacyjne		400 722,43	457 987,78

Barbara Grażyna Wójcik

główny księgowy

2023-04-24

rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziołka

kierownik jednostki

BeSTia

DDE417E8455ACE88

BURMISTRZ

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

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	400 722,43	457 987,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 693 687,72	4 980 768,80
G.	Przychody finansowe	345 055,45	661 259,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	345 055,45	661 259,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	77 156,63	332 480,58
H.I.	Odsetki	77 156,63	332 480,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 961 586,54	5 309 547,80
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44,84	170,63
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 961 541,70	5 309 377,17

Gmina Miasto i Gminy


Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Katarzyna Barbara Kondziołka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 436 995,89 zł
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 147 427,29 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 39 211,74 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 539 893,41 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 1 101,00 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 792,06 zł
B.X	Pozostałe obciążenia	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 3 424,97 zł
G.II	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 70,81 zł
H.I	Odsetki	Dokonano wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami o kwotę 70,81 zł

Starosta Miasta i Gminy



mgr Barbara Wójcik

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2023-04-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ



m. Katarzyna Barbara Kondziolka
kierownik jednostki

BeSTia

DDE417E8455ACE88

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Zawichost ul. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST			Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego 153AAF3907C73393	
830409809				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 666 431,61	16 665 752,46
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		31 066 902,88	43 547 246,01
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 027 295,80	4 961 541,70
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		24 769 558,53	32 515 991,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 269 961,05	6 069 713,02
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		87,50	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		32 067 582,03	38 099 656,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 775 714,47	31 208 899,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 287 838,96	6 884 625,04
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		4 028,60	6 132,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		16 665 752,46	22 113 342,31

Barbara Grażyna Wójcik
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Barbara Kondziolka
kierownik jednostki

BeSTia

mgr Barbara Wójcik

153AAF3907C73393

mgr Katarzyna Kondziolka

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 961 541,70	5 309 377,17
III.1.	zysk netto (+)	4 961 541,70	5 309 377,17
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 627 294,16	27 422 719,48

Starosta Miasta i Gminy



mgr Barbara Wójcik

Barbara Grażyna Wójcik

główny księgowy

2023-04-24

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ



Katarzyna Barbara Kondziółka

kierownik jednostki

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Grażyna Wójcik
(główny księgowy)

2023.04.24
rok mies. dzień

BURMISTRZ

Katarzyna Barbara Kondziołka
mgr Katarzyna Kondziołka
(kierownik jednostki)

BeSTia

mgr Barbara Wójcik

DBFC92A189211884

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zawichost
1.2	siedzibę jednostki
	Zawichost
1.3	adres jednostki
	ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Zawichost przy pomocy urzędu i jednostek podległych realizuje zadania własne określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób ciągły przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostanie ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją pozabilansową. b) Składnik majątku o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Należności długoterminowe tj. należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami,

- poniższe o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.
4. Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia
 - a) Nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - b) Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:
 - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości godziwej,
 - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
 5. Mienie zlikwidowanych jednostek obejmują rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:
 - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
 - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
 - dokumencie sprzedaży,
 - dokumencie o likwidacji składników mienia.
 6. Zapasy obejmujące materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały (środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i ewidencjonowane w koszty.
 7. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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.
 8. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
 9. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
 10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.
 11. Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).
 12. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 13. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
 14. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
 15. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
 16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
 17. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.
 18. Zaangażowanie to wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania, w tym niespłacone z lat ubiegłych, obciążające plan finansowy danego roku budżetowego i lat następnych.
 19. Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.
 20. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i ich rozliczenia i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
 21. Wynik finansowy netto składa się z:
 - wyniku ze sprzedaży,

	- wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z operacji finansowych.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Stan środków trwałych na początek 2022 r. wyniósł 39 688 187,86 zł, z tego: wartość gruntów: 260 905,21 zł, wartość budynków i lokali: 9 039 983,42 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 26 137 217,72 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 114 620,24 zł, wartość środków transportu: 564 250,25 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 3 100 563,28 zł. W ciągu roku zwiększenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 5 592 945,53 zł z tego: zwiększenie wartości budynków i lokali: 53 791,80 zł, zwiększenie wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 4 340 613,68 zł, zwiększenie wartości urządzeń technicznych: 31 941,13 zł, zwiększenie wartości środków transportu: 987 543,00 zł, zwiększenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanych: 179 055,92 zł W ciągu roku zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych wyniosło: 545 162,95 zł z tego: zmniejszenie gruntów: 6 132,00 zł, zmniejszenie wartości środków transportu: 538 921,95 zł, zmniejszenie wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 109,00 zł. Stan środków trwałych na koniec 2022 r. wyniósł 44 735 970,44 zł, z tego: wartość gruntów: 254 773,21 zł, wartość budynków i lokali: 9 093 775,22 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 30 477 831,40 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 814,52 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, wartość urządzeń technicznych: 146 561,37 zł, wartość środków transportu: 1 012 871,30 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 3 279 510,20 zł. Umorzenie wartości środków trwałych na początek 2022 r. wyniosło 20 034 118,15 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 33,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 4 846 173,96 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 11 168 167,55 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 264 624,25 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 51 436,32 zł, umorzenie środków transportu: 506 423,75 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 2 993 426,10 zł. Zwiększenie umorzenia wartości środków trwałych za 2022 r. wyniosło 1 402 229,50 zł, z tego: zwiększenie umorzenia prawa użytkowania wieczystego gruntów: 11,00 zł, zwiększenie umorzenia wartości budynków i lokali: 184 668,44 zł, zwiększenie umorzenia wartości obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 967 543,59 zł, zwiększenie umorzenia wartości maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 2 067,84 zł, zwiększenie umorzenia wartości urządzeń technicznych: 9 709,89 zł, zwiększenie umorzenia wartości środków transportu: 75 829,13 zł, zwiększenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 162 399,61 zł. Zmniejszenie umorzenia wartości środków trwałych za 2022 r. wyniosło 119 231,95, zł, z tego: zmniejszenie umorzenia wartości środków transportu: 119 122,95 zł, zmniejszenie umorzenia wartości narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 109,00 zł. Umorzenie wartości środków trwałych na koniec 2022 r. wyniosło 21 317 115,70 zł, z tego: umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntów: 44,00 zł, umorzenie budynków i lokali: 5 030 842,40 zł, umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 12 135 711,14 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 266 692,09 zł, umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 203 833,22 zł, umorzenie urządzeń technicznych: 61 146,21 zł, umorzenie środków transportu: 463 129,93 zł, umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 3 155 716,71 zł. Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosząca 21 317 115,70 zł obejmuje umorzenie środków trwałych (saldo Ma konta 071) w wysokości 18 433 411,83 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych, w tym zbiorów bibliotecznych (saldo Ma konta 072) w kwocie 2 883 703,87 zł.

	Wartość netto środków trwałych na początek roku 2022 wyniosła 19 654 069,71 zł, z tego: wartość gruntów: 260 872,21 zł, wartość budynków i lokali: 4 193 809,46 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 14 969 050,17 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 2 190,27 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 63 183,92 zł, wartość środków transportu: 57 826,50 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 107 137,18 zł. Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2022 wyniosła 23 418 854,74 zł, z tego: wartość gruntów: 254 729,21 zł, wartość budynków i lokali: 4 062 932,82 zł, wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej: 18 342 120,26 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania: 122,43 zł, wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych: 0,00 zł, wartość urządzeń technicznych: 85 415,16 zł, wartość środków transportu: 549 741,37 zł, wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanych: 123 793,49 zł. Na początek 2022 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 355 813,73 zł. W ciągu 2022 roku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych zwiększyła się o kwotę 630,01 zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 356 443,74 zł. Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początek 2022 r. wynosił 355 813,73 zł. Zwiększenie umorzenia w ciągu 2022 r. to wartość 630,01 zł. Na koniec 2022 r. umorzenie wyniosło 356 443,74 zł, z czego umorzenie: saldo Ma konta 071: 196 769,56 zł, saldo Ma konta 072: 159 674,18 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek 2022 roku: 0,00 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec 2022 roku: 0,00 zł.
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	220,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	7 173,45 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 akcja o wartości 500,00 zł oraz udziały o wartości 9 917,53 zł o łącznej wartości 10 417,53 zł
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)
	Wartość odpisów aktualizujących na początku 2022 r. wynosiła 2 417 445,68 zł. W ciągu roku zwiększyła się o wartość: 293 933,35 zł. Wartość wykorzystanych odpisów wyniosła 1 460,92 zł. Wartość rozwiązanych odpisów wyniosła 53,67 zł. Na koniec 2022 r. odpisy aktualizujące wyniosły: 2 709 864,44 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	8 404,20 zł
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
	1 484 720,00 zł (kredyt i pożyczka z WFOŚiGW)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	989 812,00 zł (kredyt i pożyczka z WFOŚiGW)
c)	powyżej 5 lat
	1 292 453,82 zł (kredyt i pożyczka z WFOŚiGW)
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	200 414,75 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
	10 374 174,60 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	—
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

--	--

Barbara Wójcik
(główny księgowy)

Barbara Wójcik

Barbara Wójcik

mgr Barbara Wójcik

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Główny Wójcik
Data: 2023.04.24 11:49:47
CEST

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Kondziołka
(kierownik jednostki)

Katarzyna Kondziołka

Katarzyna Kondziołka

mgr Katarzyna Kondziołka

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Barbara Kondziołka
Data: 2023.04.24 11:51:38
CEST