

ZARZĄDZENIE Nr 468/23

Wójta Gminy Grajewo

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Grajewo za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 2020r. poz. 342 zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Grajewo za rok 2022 składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy stanowiącego załącznik nr 1;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 2;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 3;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 4;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych stanowiącej załącznik nr 5.


§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać w terminie 31 maja 2023 roku Radzie Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Stanisław Szleter

Bilans z wykonania budżetu gminy Grajewo za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GRAJEWO ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRAJEWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BBA634A600FB0A28 
Numer identyfikacyjny REGON 450669720		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 579 605,59	9 135 069,09	I Zobowiązania	5 988 130,00	5 179 576,00
I.1 Środki pieniężne	8 579 605,59	9 135 069,09	I.1 Zobowiązania finansowe	5 988 130,00	5 144 386,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 579 605,59	9 135 069,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	843 744,00	699 744,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 144 386,00	4 444 642,00
II Należności i rozliczenia	139 674,32	499,74	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	35 190,00
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	2 403 544,91	3 524 811,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 332 500,49	1 121 266,92
II.2 Należności od budżetów	139 674,32	499,74	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 332 500,49	1 121 266,92
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 928 955,58	2 403 544,91
			III Rozliczenia międzyokresowe	327 605,00	431 181,00
Suma aktywów	8 719 279,91	9 135 568,83	Suma pasywów	8 719 279,91	9 135 568,83

Monika Zorczykowska
skarbnik

2023-02-28
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szeleter
zarząd

BeSTia

BBA634A600FB0A28

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.27

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Zorczykowska
skarbnik

2023-02-28
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
zarząd

BeSTia

BBA634A600FB0A28

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.27

Łączny bilans obejmujący dane z bilansów jednostek budżetowych za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GRAJEWO ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON 450669720	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 3D88EE2B1C90FCFC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	34 989 088,53	37 240 433,51	A Fundusz	34 478 040,60	36 699 758,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	25 136 799,34	32 808 648,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 827 340,63	37 118 933,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 341 241,26	3 891 110,17
A.II.1 Środki trwałe	30 422 486,08	35 719 829,15	A.II.1 Zysk netto (+)	28 524 432,20	20 837 692,81
A.II.1.1 Grunty	3 828 979,39	3 792 886,39	A.II.2 Strata netto (-)	-19 183 190,94	-16 946 582,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	327 694,50	292 558,50	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 475 235,95	29 999 746,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 410 286,45	1 220 483,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	354 305,71	403 217,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	353 678,58	303 495,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 306 375,88	2 708 962,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 404 854,55	1 399 104,36	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	2 269 127,98	2 708 962,64
A.III Należności długoterminowe	37 247,90	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 927,77	121 506,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	124 500,00	121 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	533,00
A.IV.1 Akcje i udziały	124 500,00	121 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	125 036,98	139 470,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	665 464,82	746 382,88

Monika Zorczykowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

3D88EE2B1C90FCFC

Stanisław Szleter

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 682,57	94 697,72
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	98 134,88	265 268,48
B Aktywa obrotowe	1 795 327,95	2 168 287,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	103 034,44	273 336,84	D.II.8 Fundusze specjalne	1 328 880,96	1 341 103,52
B.I.1 Materiały	103 034,44	181 873,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 328 880,96	1 341 103,52
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	91 463,25	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	37 247,90	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 021 013,09	1 235 507,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 945,05	83 353,42			
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	937 068,04	1 152 154,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	671 280,42	659 443,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	671 280,42	659 443,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Monika Zorczykowska
(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Szleter

(kierownik jednostki)

BeSTia

3D88EE2B1C90FCFC

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	36 784 416,48	39 408 721,31	Suma pasywów	36 784 416,48	39 408 721,31

Monika Zorczykowska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
3D88EE2B1C90FCFC

Stanisław Szleter
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Zorczykowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)


3D88EE2B1C90FCFC

Stanisław Szleter
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA GRAJEWO ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON 450669720			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 88EB41260E27405A 	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 413 204,94	39 541 070,61
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	2 317,07
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 413 204,94	39 538 753,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 145 916,86	35 589 276,64
B.I.	Amortyzacja		2 269 758,31	2 383 523,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 364 657,48	3 385 150,41
B.III.	Usługi obce		2 721 681,41	2 834 889,35
B.IV.	Podatki i opłaty		174 980,00	289 974,00
B.V.	Wynagrodzenia		9 571 365,99	11 122 431,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 360 394,36	2 651 599,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 080 150,51	545 826,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 602 928,80	12 375 881,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 267 288,08	3 951 793,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		270 232,93	226 147,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		270 232,93	226 147,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne		104 853,89	44 655,58

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki

BeSTia

88EB41260E27405A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

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	104 853,89	44 655,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 432 667,12	4 133 285,93
G.	Przychody finansowe	77 495,49	253 650,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	77 495,49	226 339,42
G.III.	Inne	0,00	27 311,22
H.	Koszty finansowe	168 921,35	495 826,40
H.I.	Odsetki	103 633,86	372 739,73
H.II.	Inne	65 287,49	123 086,67
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 341 241,26	3 891 110,17
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)	9 341 241,26	3 891 110,17

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki

BeSTia

88EB41260E27405A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki


BeSTia

88EB41260E27405A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2022 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA GRAJEWO ul.Komunalna 6 19-200 GRAJEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
450669720			C58E9798571F435F	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 161 700,05	25 136 799,34
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		63 881 700,21	72 082 682,16
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 773 925,79	28 524 432,20
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		36 403 171,69	38 803 322,86
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 673 287,73	4 754 927,10
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		31 315,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 284 969,10	64 410 833,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		17 205 313,57	19 183 190,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		40 735 672,18	39 924 589,78
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 254 104,39	5 234 332,08
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		2 371,30	36 093,00
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		87 507,66	32 627,20
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		25 136 799,34	32 808 648,50

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 341 241,26	3 891 110,17
III.1.	zysk netto (+)	28 524 432,20	20 837 692,81
III.2.	strata netto (-)	-19 183 190,94	-16 946 582,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	34 478 040,60	36 699 758,67

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki

BeSTia

C58E9798571F435F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Zorczykowska
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Szleter
kierownik jednostki

BeSTia

C58E9798571F435F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych za 2022 rok

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Grajewo
1.2	siedzibę jednostki
	Grajewo
1.3	adres jednostki
	ul. Komunalna 6; 19-200 Grajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje zadania własne z zakresu działania gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i 7 jednostek organizacyjnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120) oraz Rozporządzenia Ministra 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 2020r. poz. 342). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki za pomocą programu komputerowego.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania (10.000,00 zł);</p> <p>2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym: koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie i związane z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3;</p> <p>5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których</p>

	<p>nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;</p> <p>6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;</p> <p>7) należności i udzielone pożyczki (łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami) – w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności; odsetki ujmują się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; odsetki ujmują się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału;</p> <p>9) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;</p> <p>10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;</p> <p>11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;</p> <p>12) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy;</p> <p>13) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne jako koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych nie są rozliczane w czasie, lecz z dniem ich poniesienia powiększają koszty działalności jednostki jeżeli nie przekroczą poziomu istotności ustalonego jako 1% sumy bilansowej;</p> <p>14) mienie zlikwidowanych jednostek jako rzeczowe składniki majątku rzeczywiście przejęte przez jednostkę (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce (nie wchodzi tu mienie po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność) wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i szczegółowych specyfikacji stanowiących załączniki do tego bilansu po uwzględnieniu rozchodowanych składników z tej grupy mienia (rozchody tych składników majątku ewidencjonuje się według wartości określonej w decyzji lub umowie o ich przekazaniu innym podmiotom, decyzji o ich przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie potwierdzającym ich sprzedaż, dokumencie potwierdzającym ich likwidację).</p> <p>15) Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób: - faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego, - faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>16) Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek księguje się na zmniejszenie wykonania wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>17) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody budżetowe.</p> <p>18) Zwroty części wynagrodzeń wraz ze składkami (pracowników interwencyjnych, z prac społecznie użytecznych i robót publicznych) w trakcie roku i w roku następnym otrzymane z Powiatowego Urzędu Pracy wg zawartych umów są przyjmowane na dochody.</p> <p>19) Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w odniesieniu do: - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – w wysokości 100%, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w wysokości 100%, - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – w wysokości 100%, - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości 100%, - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości 100% w przypadku wyniku postępowania egzekucyjnego stwierdzającego jego bezskuteczność. Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawionej w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ust. 1 (jak dla jednostki kontynuującej działalność), chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej).</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczególony 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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych (tabela nr 1-6)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Na dzień 31.12.2022r. na podstawie umów leasingu operacyjnego jednostka użytkowała środki trwałe : - Ciągnik NEW HOLLAND T7.165S, rok produkcji 2021 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 390.000,00 zł; - Przyczepa ciężarowa rolnicza PRONAR T701, rok produkcji 2020 (Umowa Nr 07917/2021/LOCNH z dn. 06.07.2021r.) o wartości rynkowej (z uwzględnieniem bieżącego zużycia) około 90.000,00 zł;
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.
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).
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 7.
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
c)	powyżej 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
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
	Na dzień 31.12.2022r. łączna kwota zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczonych wekslem in blanco wynosiła 5.144.386,00 zł.
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 8.
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
	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym 2022 wpłynęły odszkodowania w związku z zaistniałymi szkodami w majątku na kwotę 10.931,53 zł.
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022r.: 1) Należności – nie wystąpiły, 2) Zobowiązania – nie wystąpiły, 3) Przychody – poz. A.VI. 51.091,98 zł, 4) Koszty: poz. B.II – 3.602,94 zł, poz. B.III – 610,00 zł, poz. B.IV. – 36.844,26 zł, poz. B.IX. – 10.034,78 zł, 5) Zwiększenia funduszu (poz. I.1.6) – 15.990,00 zł, 6) Zmniejszenia funduszu (poz. I.2.6) – 15.990,00 zł.

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. 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	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szlechter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2. 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	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	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	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	57 962,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 962,41

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. 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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Monika Zorczykowska**2023-04-25****Stanisław Szleter**.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4. 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)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	3 828 979,39	0,00	0,00	0,00		0,00	36 093,00	0,00	0,00	0,00	36 093,00	3 792 886,39
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	327 694,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 136,00	0,00	0,00	0,00	35 136,00	292 558,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 433 589,06	0,00	0,00	0,00	7 440 954,88	7 440 954,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 874 543,94
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 125 948,62	48 870,00	0,00	0,00	0,00	48 870,00	0,00	0,00	0,00	76 510,02	76 510,02	3 098 308,60
4	Środki transportu	2 787 271,03	151 869,50	0,00	0,00	15 990,00	167 859,50	240 512,50	15 990,00	0,00	0,00	256 502,50	2 698 628,03
5	Inne środki trwałe	1 182 839,58	75 265,00	0,00	0,00	0,00	75 265,00	0,00	0,00	0,00	30 351,22	30 351,22	1 227 753,36
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 404 854,55	151 869,50	0,00	0,00	4 696 347,05	4 848 216,55	0,00	0,00	0,00	7 853 966,74	7 853 966,74	1 399 104,36
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	65 763 482,23	427 874,00	0,00	0,00	12 153 291,93	12 581 165,93	276 605,50	15 990,00	0,00	7 960 827,98	8 253 423,48	70 091 224,68

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja / umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	25 958 353,11	1 916 444,75	0,00	0,00	1 916 444,75	0,00	0,00	0,00	0,00	27 874 797,86
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 715 662,17	238 672,62	0,00		238 672,62	0,00	76 510,02	0,00	76 510,02	1 877 824,77
4	Środki transportu	2 432 965,32	102 957,77	0,00	0,00	102 957,77	240 512,50	0,00	0,00	240 512,50	2 295 410,59
5	Inne środki trwałe	829 161,00	125 448,17	0,00	0,00	125 448,17	0,00	30 351,22	0,00	30 351,22	924 257,95
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	30 936 141,60	2 383 523,31	0,00	0,00	2 383 523,31	240 512,50	106 861,24	0,00	347 373,74	32 972 291,17

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	3 828 979,39	3 792 886,39
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	327 694,50	292 558,50
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 475 235,95	29 999 746,08
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 410 286,45	1 220 483,83
4	Środki transportu	354 305,71	403 217,44
5	Inne środki trwałe	353 678,58	303 495,41
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 404 854,55	1 399 104,36
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	34 827 340,63	37 118 933,51

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 7. 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	sprzedaż wody	19 318,33	5 334,08	0,00	0,00	0,00	24 652,41
2	opłata za gospodarowanie odpadami	6 838,64	736,00	0,00	144,00	144,00	7 430,64
3	świadczenia z funduszu alimentacyjnego	1 596 767,26	158 586,17	0,00	32 858,78	32 858,78	1 722 494,65
4	świadczenia - zaliczka alimentacyjna	141 954,99	0,00	0,00	1 506,00	1 506,00	140 448,99
	Ogółem	1 764 879,22	164 656,25	0,00	34 508,78	34 508,78	1 895 026,69

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	12 266 323,92
2	Nagrody jubileuszowe	256 917,77
3	Odprawy emerytalne i rentowe	163 170,18
4	Odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	372 505,79
6	Inne świadczenia pracownicze*	336 107,29
	Ogółem:	13 395 024,95

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenia.

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. 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 obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	Akcje serii A - Agencja Rozwoju Regionalnego SA	30	3 000,00	0	0,00	30	3 000,00	0	0,00
2	Udziały - BIOM SP z o. o.	183	91 500,00	0	0,00	0	0,00	183	91 500,00
3	Udziały - BIOM TRANS SP z o. o.	60	30 000,00	0	0,00	0	0,00	60	30 000,00
	Ogółem	273	124 500,00	0	0,00	30	3 000,00	243	121 500,00

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10. Długoterminowe zobowiązania według okresów spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	PKO BP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	BANK SPÓLDZIELCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	4 360 130,00	3 576 386,00	4 360 130,00	3 576 386,00
4	SGB BANK SA	0,00	0,00	0,00	0,00	1 628 000,00	1 568 000,00	1 628 000,00	1 568 000,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	5 988 130,00	5 144 386,00	5 988 130,00	5 144 386,00

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 11. 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	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa dróg gminnych relacji Kurki - Kurejwa, Popowo - Kurejwa	31 960,28	31 960,28
2	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 142534B w m. Brzozowo	17 069,70	17 069,70
3	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103338B grunty wsi Toczyłowo	0,00	4 808,00
4	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103336B Szymany - Szymany Kolonie	59 641,41	59 641,41
5	gwarancja ubezpieczeniowa - Montaż instalacji solarnych w Gminie Grajewo nr 32GG25/0401/18/0006	36 512,99	36 512,99
6	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 103322B Sojczyn Borowy do DK 65	34 487,65	0,00
7	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa ul. Łąkowej i ul. Modzelówka w m. Ruda	9 714,54	0,00
8	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 04GG25/0498/22/0001 Modernizacja dróg gminnych w m. Toczyłowo	0,00	332 098,42
9	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 04GG25/0028/22/0001	21 683,87	0,00
	Ogółem	211 070,44	482 090,80

Monika Zorczykowska

2023-04-25

Stanisław Szleter

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)