



Sprawozdanie finansowe Gminy Małomice za 2022 rok

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Małomice
- Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego
- Łączne zestawienie zmian funduszu jednostki
- Łączny rachunek zysków i strat jednostki
- Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAŁOMICE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego AB782AF765255D44 
Numer identyfikacyjny REGON 970770391		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 544 001,59	5 146 274,86	I Zobowiązania	9 551 107,56	11 313 067,16
I.1 Środki pieniężne	5 544 001,59	5 146 274,86	I.1 Zobowiązania finansowe	9 551 107,56	11 313 067,16
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 544 001,59	5 146 274,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 551 107,56	11 313 067,16
II Należności i rozliczenia	143 600,73	1 821,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
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	-4 188 559,15	-6 582 873,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-581 373,64	-2 394 314,26
II.2 Należności od budżetów	143 600,73	1 821,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-581 373,64	-2 394 314,26
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 607 185,51	-4 188 559,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	325 053,91	417 903,07
Suma aktywów	5 687 602,32	5 148 096,82	Suma pasywów	5 687 602,32	5 148 096,82

Barbara Kurowska
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendeczka
zarząd

BeSTia

AB782AF765255D44

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Kurowska
skarbnik

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendeczka
zarząd

BeSTia

AB782AF765255D44

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 2DC228C260A75E76 
Numer identyfikacyjny REGON 970770391	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 357 006,85	48 844 312,58	A Fundusz	41 598 701,16	44 989 379,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	38 014 544,87	43 507 793,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 357 006,85	48 844 312,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 584 156,29	1 481 586,26
A.II.1 Środki trwałe	39 661 334,85	41 379 688,83	A.II.1 Zysk netto (+)	22 248 802,18	24 869 988,86
A.II.1.1 Grunty	7 592 395,24	7 592 395,24	A.II.2 Strata netto (-)	-18 664 645,89	-23 388 402,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	246 000,51	541 304,04	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	30 257 085,27	32 082 999,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	976 797,47	969 067,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	753 316,23	647 991,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 740,64	87 234,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 816 386,33	5 389 513,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 695 672,00	7 464 623,75	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	4 752 558,33	5 296 731,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	336 664,06	362 777,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 125 232,43	3 418 588,14
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187 324,48	231 095,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	616 924,51	656 334,60

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2023-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendeczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DC228C260A75E76

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	298 334,58	191 258,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	75 547,59	305 750,63
B Aktywa obrotowe	3 058 080,64	1 534 580,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	89 279,88	160 461,01	D.II.8 Fundusze specjalne	112 530,68	130 926,44
B.I.1 Materiały	81 167,30	151 689,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 530,68	130 926,44
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	63 828,00	92 782,00
B.I.4 Towary	8 112,58	8 771,37	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 764 407,31	842 721,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	146 855,89	170 751,64			
B.II.2 Należności od budżetów	28 911,11	17 304,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	179,17			
B.II.4 Pozostałe należności	2 588 640,31	654 486,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	186 212,20	506 926,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	186 212,20	506 926,26			
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 Kurowska
(główny księgowy)

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendeczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DC228C260A75E76

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2DC228C260A75E76	
970770391				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 357 006,85	48 844 312,58	A Fundusz	41 598 701,16	44 989 379,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	38 014 544,87	43 507 793,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 357 006,85	48 844 312,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 584 156,29	1 481 586,26
A.II.1 Środki trwałe	39 661 334,85	41 379 688,83	A.II.1 Zysk netto (+)	22 248 802,18	24 869 988,86
A.II.1.1 Grunty	7 592 395,24	7 592 395,24	A.II.2 Strata netto (-)	-18 664 645,89	-23 388 402,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	246 000,51	541 304,04	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	30 257 085,27	32 082 999,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	976 797,47	969 067,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	753 316,23	647 991,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 740,64	87 234,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 816 386,33	5 389 513,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 695 672,00	7 464 623,75	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	4 752 558,33	5 296 731,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	336 664,06	362 777,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 125 232,43	3 418 588,14
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187 324,48	231 095,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	616 924,51	656 334,60

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendeczka
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DC228C260A75E76

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	298 334,58	191 258,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	75 547,59	305 750,63
B Aktywa obrotowe	3 058 080,64	1 534 580,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	89 279,88	160 461,01	D.II.8 Fundusze specjalne	112 530,68	130 926,44
B.I.1 Materiały	81 167,30	151 689,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 530,68	130 926,44
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	63 828,00	92 782,00
B.I.4 Towary	8 112,58	8 771,37	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 764 407,31	842 721,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	146 855,89	170 751,64			
B.II.2 Należności od budżetów	28 911,11	17 304,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	179,17			
B.II.4 Pozostałe należności	2 588 640,31	654 486,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	186 212,20	506 926,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	186 212,20	506 926,26			
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 Kurowska
(główny księgowy)


2023-04-03

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Janina Sendeka
(kierownik jednostki)

BeSTia

2DC228C260A75E76

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PI. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770391		Wysłać bez pisma przewodniego 7608CFEAC0C4567B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	38 928 469,44	38 014 544,87	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 765 955,34	59 999 967,25	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 305 009,50	22 248 802,18	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 589 434,99	36 722 008,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	83 401,53	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	72 015,00	206 150,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	711 841,16	795 950,93	
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	4 253,16	27 055,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	39 565 820,09	54 428 095,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 526 169,44	18 664 645,89	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 998 783,09	34 329 535,77	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 485 033,47	1 159 801,00	
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	491 169,46	211 858,58	
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	64 664,63	62 254,60	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	38 014 544,87	43 507 793,04	

Barbara Kurowska
główny księgowy

2023-04-03
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 584 156,29	1 481 586,26
III.1.	zysk netto (+)	22 248 802,18	24 869 988,86
III.2.	strata netto (-)	-18 664 645,89	-23 388 402,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 598 701,16	44 989 379,30

Barbara Kurowska
główny księgowy

2023-04-03
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770391		Wysłać bez pisma przewodniego 0A0CAA1747F8F349 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 665 728,84	36 167 220,35	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 819 595,86	2 005 276,53	
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	146 013,34	138 257,07	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 700 119,64	34 023 686,75	
B. Koszty działalności operacyjnej	28 282 239,37	32 261 153,95	
B.I. Amortyzacja	1 227 722,46	1 271 605,85	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 064 040,50	2 176 909,93	
B.III. Usługi obce	3 997 266,64	4 509 379,93	
B.IV. Podatki i opłaty	359 001,20	488 317,09	
B.V. Wynagrodzenia	8 048 828,54	8 733 940,87	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 139 024,99	2 295 987,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	502 080,08	489 274,56	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 944 274,96	12 295 738,44	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 383 489,47	3 906 066,40	
D. Pozostałe przychody operacyjne	708 197,36	815 811,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	708 197,36	815 811,73	
E. Pozostałe koszty operacyjne	399 685,58	2 666 314,80	

Barbara Kurowska
główny księgowy

2023-04-03
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Janina Sendecka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	64 268,43	92 782,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	335 417,15	2 573 532,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 692 001,25	2 055 563,33
G.	Przychody finansowe	95 344,39	142 842,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	72 728,37	110 582,64
G.III.	Inne	22 616,02	32 259,79
H.	Koszty finansowe	191 312,35	701 305,50
H.I.	Odsetki	120 902,01	701 305,50
H.II.	Inne	70 410,34	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 596 033,29	1 497 100,26
J.	Podatek dochodowy	11 877,00	15 514,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 584 156,29	1 481 586,26

Barbara Kurowska
główny księgowy

2023-04-03
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Janina Sendeka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Konstytucji 3 Maja 1 pl. Konstytucji 3 Maja 1 67-320 MAŁOMICE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON 970770391		<p style="text-align: center;">BF869FD9360B8F2B</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2023.04.03
rok mies. dzień

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Kurowska
(główny księgowy)

2023.04.03
rok mies. dzień

Małgorzata Janina Sendecka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA – łączna

1. Nazwę jednostki: **Urząd Miejski**
2. Adres jednostki: Pl. Konstytucji 3 Maja 1, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	7.713,50	0,00	0,00	7.713,50	7.713,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	32.567.407,76	825.441,68	2.984.005,71	34.725.971,79	12.151.424,05	1.085.618,83	22.574.547,74
Grupa 0	Grunty	7.592.395,24	0,00	0,00	7.592.395,24	0,00	0,00	7.592.395,24
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5.043.084,65	19.500,00	58.345,65	5.081.930,30	2.476.206,82	134.484,71	2.605.723,48
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.250.291,99	805.941,68	2.894.805,06	20.339.155,37	8.541.031,95	821.274,45	11.798.123,42
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	35.431,08	0,00	10.455,00	45.886,08	20.331,88	3.151,03	25.554,20
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42.277,80	0,00	0,00	42.277,80	42.277,80	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63.923,47	0,00	0,00	63.923,47	63.686,82	601,84	236,65
Grupa 6	Urządzenia techniczne	85.411,03	0,00	0,00	85.411,03	31.663,27	7.950,56	53.747,76
Grupa 7	Środki transportu	871.846,76	0,00	0,00	871.846,76	444.293,57	104.655,60	427.553,19
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	582.745,74	0,00	20.400,00	603.145,74	531.695,29	13.865,83	71.450,45
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

0,00

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

55.000,00

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

0,00

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogólna	50.000,00	0,00
	Zarządzanie kryzysowe	75.000,00	65.000,00
	Rezerwa celowa - inwestycje	100.000,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	10.889.914,25	1.174.934,74	4.606.427,22	7.423.874,08	13.205.236,04
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	75.547,59	305.750,63	0,00	0,00	305.750,63

8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		10.965.661,84	1.480.685,37	4.606.427,22	7.423.874,08	13.510.986,67

12. 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	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

1. Nazwę jednostki: **Przedszkole**
2. Adres jednostki: ul. B. Chrobrego 6, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.01.2022 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	359.645,45	0,00	0,00	359.645,45	234.576,12	8.399,89	125.069,33
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	347.324,67	0,00	0,00	347.324,67	224.558,64	8.311,44	122.766,03
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.538,00	0,00	0,00	3.538,00	1.234,70	88,45	2.303,30
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.878,78	0,00	0,00	4.878,78	4.878,78	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3.904,00	0,00	0,00	3.904,00	3.904,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	789.029,52
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	249.897,13
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	57388,59

13. 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	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
2. Adres jednostki: Chichy 53, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.01.2022 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
 1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.
 2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
 3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).
 4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
 5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.
 6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
 7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
 8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.
 9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:
 - meble biurowe (szafy, biurka itp.)
 - maszyny liczące i piszące itp.,
 - komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,
 10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.
 11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.
 12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	4.193,10	0,00	0,00	4.193,10	4.193,10	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	353.815,03	0,00	0,00	353.815,03	343.105,03	1.470,00	10.710,00
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	327.858,43	0,00	0,00	327.858,43	327.858,43	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.956,60	0,00	0,00	4.956,60	4.956,60	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	10.290,00	1.470,00	10.710,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	780.436,42
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	238.724,19
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	54.736,15

13. 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	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

1. Nazwę jednostki: **Szkoła Podstawowa**
2. Adres jednostki: Plac Tysiąclecia 3, 67-320 Małomice
3. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.01.2022 r.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

2. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określają odrębne przepisy. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić również o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

3. Amortyzacji, umorzenia środków trwałych dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od - do według średniej stawki zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Grunty nie podlegają umorzeniu. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych prowadzona jest komputerowo lub ręcznie w księdze inwentarzowej (arkusz zawierający obligatoryjne dane).

4. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

5. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na dzień 31 grudnia każdego roku.

6. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie - przedmioty) wycenia się według cen zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).

8. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania umarz się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Na dzień sporządzania instrukcji wartość ta wynosi 10.000,00 zł.

9. Ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie), których dolną granicę ustala się w wysokości 100,00 zł. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową należy objąć składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia biur:

- meble biurowe (szafy, biurka itp.)
- maszyny liczące i piszące itp.,
- komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, sprzęt elektroniczny,

10. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych w punkcie 5 i 6 prowadzona jest ewidencja ilościowa (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze itp.) przez pracowników, którym zostały powierzone. Faktury i rachunki, na podstawie których dokonano zakupu pozostałych środków trwałych (wyposażenia) winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika.

11. Zakupione wydawnictwa i książki (bez broszur) podlegają ewidencji w odrębnej księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych. Dowody zakupu książek i wydawnictw winny być dokładnie opisane z podaniem użytkownika i numerem pozycji, pod jakim wpisano daną książkę (wydawnictwo) w księdze inwentarzowej zbiorów bibliotecznych.

12. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości w formie zestawienia. Zestawienie takie sporządza pracownik Wydziału Finansowo – Budżetowego, któremu w zakresie obowiązków powierzono prowadzenie ksiąg środków trwałych.

13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14. 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 składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

16. Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w wysokości średniej ważonej cen danego składnika aktywów.

5. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	10.648,26	0,00	0,00	10.648,26	10.648,26	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4.555.602,91	0,00	14.222,83	4569.825,74	2.091.276,93	112.648,86	2.478.548,81
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4.090.740,07	0,00	0,00	4.090.740,07	1.885.130,74	101.279,10	2.05.609,33
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416.837,79	0,00	14.222,83	431.060,62	165.393,51	10.355,01	265.667,11
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17.339,62	0,00	0,00	17.339,62	17.339,62	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16.325,43	0,00	0,00	16.325,43	16.325,43	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	10.147,50	0,00	0,00	10.147,50	2.875,13	1.014,75	7.272,37
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4.212,50	0,00	0,00	4.212,50	4.212,50	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

nie dotyczy

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

9. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	2.841.724,59
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	935.319,83
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	214.750,26

13. 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	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

1. Nazwa jednostki: **Ośrodek Pomocy Społecznej**

15. Adres jednostki: ul. Fabryczna 3, 67-320 Małomice

16. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

17. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- 1) cen nabycia,
- 2) kosztów wytworzenia,
- 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Rachunk U, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- 3) odzież i umundurowanie,
- 4) meble i dywany,
- 5) inwentarz żywy,
- 6) 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 miesiącu oddania do użytkowania.

3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż **200 złotych**.

5. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych

- 1) meble,
- 2) lampy stojące,
- 3) komputery,
- 4) maszyny do liczenia i kalkulatory,
- 5) sprzęt audiowizualny,
- 6) aparaty fotograficzne,
- 7) elektronarzędzia,
- 8) lodówki,
- 9) odkurzacze,
- 10) klimatyzatory,
- 11) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
- 12) sprzęt elektroniczny.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.

8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 RachunkU, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachunkU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się 1) w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,

2) w cenie nabycia przeliczonej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeliczenia odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,

3) w wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami,

4) w skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności

12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 RachunkU) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 RachunkU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy :

1) według ceny (wartości) rynkowej,

2) według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

3) w skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności .

13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 RachunkU, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 RachunkU, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachunkU, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachunkU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

17. 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. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 RachunkU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 RachunkU, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (*cenach nabycia*).

Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.

21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Zakupione materiały (*towary*) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 RachunkU). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

22. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu.

Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 RachunkU).

23. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, przyjmując jedną z poniższych metod (art. 35 ust. 8 RachunkU).

Według cen przeciętnych, to znaczy ustalonych w wysokości średniej ważonej cen.

24. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

25. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

26. Sposób ustalania wyniku finansowego:

1) jednostki budżetowej:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

– wynik z działalności podstawowej,

– wynik z działalności operacyjnej,

– wynik z operacji finansowych,

– wynik brutto,

– podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),

– zysk netto;

27. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do Szczeg.Zas.Rach. R.

18. Zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Wartość		
			zmniejszenia	zwiększenia		Amortyzacji	Odpisu rocznego	Netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0

2	Środki trwałe:	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0

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

nie dotyczy

20. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

nie dotyczy

21. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

22. 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6

Należności ogółem, w tym:		2.170.250,70	2.487.279,25	125.095,31	4.532.434,64
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja (F.A, zaliczka Alim)	2.170.250,70	2.487.279,25	125.095,31	4.532.734,64
4	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	nie dotyczy	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
3	Zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0
04	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0
Razem:		0	0	0	0	0

25. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	918.107,44
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	161.672,93
3	dotyczy wynagrodzenia rocznego	61.445,58

26. 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	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

nie dotyczy

ZESTAWIENIE DO INFORMACJI DODATKOWEJ
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ ZA 2022 R

Dotyczy tabeli w pkt 12.

- Wg Sprawozdania z wykonania wydatków RB 28 S na dzień 31.12.2022 r
Zbiorczo § 4010, § 4017, § 4170, wynosi 892.425,64
Zbiorczo § 4440 (odpis ZFŚS) wynosi 25.681,80
Suma : **918.107,44**
- Wg sprawozdania z wykonania wydatków RB 28S na dzień 31.12.2022 r
Zbiorczo § 4110, §4117, §4120, §4127 wynosi **161.672,93**
- Wg sprawozdania z wykonania wydatków RB 28S na dzień 31.12.2022 r
Zbiorczo § 4040 dod. wynag. roczne za 2021 r **61.445,58**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.3	Adres jednostki
	ul. Fabryczna 3 67-320 Małomice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- zaopatrzenie w wodę, odbieranie i oczyszczanie ścieków, - zarządzanie komunalnym zasobem nieruchomości, - utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Małomice - świadczenie innych usług w ramach przepisów dotyczących zakładów budżetowych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie zawiera danych łącznych. Są one składową sprawozdań Urzędu Miejskiego w Małomicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr 3/2018 Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Małomicach z dnia 18.01.2018 r. w sprawie: polityki rachunkowości :</p> <p>a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 , z późn. zm.) i Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.</p>

Na podstawie Zarządzenia nr 168/2021 Burmistrz Małomic z dnia 11 sierpnia 2021 r. w sprawie stawek amortyzacji środków trwałych będących w posiadaniu MZGK w Małomicach ustalono wysokość stawki amortyzacji 0,3% rocznie.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów.

I. Środki trwałe

I.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia:

- nabyte z własnych środków wg ceny nabycia,
 - otrzymane nieodpłatnie wg decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miesiąca użytkowania,
 - otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia,
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

II. Zapasy.

II.1 Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencji równym cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec kwartału na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

III. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obca na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków nie podlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej.

4. W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone metodą porównawczą.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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.

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0
2.	Grupa 1 – budynki	2.676.471,24	0	21.456,01	2.655.015,23
3.	Grupa 2 – budowle	17.541.959,57	795.950,93	0	18.337.910,50
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	1.858.700,11	0	0	1.858.700,11
5.	Grupa 7 – środki transportu	225.953,88	0	0	225.953,88
6.	Grupa 8 – narzędzia,				

przrzyady, ruchomości	18.889,16	0	0	18.889,16
Razem	21.899.108,10	22.321.973,96	795.950,93	21.456,01

Wartość umorzenia w okresie obrotowym

L.p.	Grupa ŚT	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Wartość netto
1.	Grupa 0 – grunty	0	0	0	0	
2.	Grupa 1 – budynki	1.669.907,49	4.347,53	21.456,01	1.652.799,01	1.002.216,22
3.	Grupa 2 – budowle	4.204.301,65	53.018,04	0	4.257.319,69	14.080.590,81
4.	Grupa 3 – 6 – maszyny i urządzenia	974.267,84	5.376,35	0	979.644,19	879.055,92
5.	Grupa 7 – środki transportu	4.846,44	668,89	0	5.515,33	220.438,55
6.	Grupa 8 – narzędzia, przrzyady, ruchomości	10.351,92	25,79	0	10.377,71	8.511,45
	Razem	6.863.675,34	63.436,60	21.456,01	6.905.655,93	16.190.812,95

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

- długoterminowe aktywa niefinansowe nie wystąpiły
- długoterminowe aktywa finansowe nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Zakład Gospodarki Komunalnej w Małomicach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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)

Należność	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
Odpisy aktualizujące należności	2.138.492,24	342.697,05	0,00	197.854,18	2.283.335,11

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp	Rezerwa	BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ
	1.	Modernizacja SUW Chichy, SUW Śliwnik	47.679,00	40.00,00	24.380,67	23.298,33	40.000,00
	2.	Modernizacja oczyszczalni ścieków	16.149,00	16.760,00	12.416,09	3.732,91	16.760,00
	3.	Modernizacja budynku Ośrodka Zdrowia	0,00	36.022,00	0,00	0,00	36.022,00
		Razem	63.828,00	92.782,00	36.796,76	27.031,24	92.782,00
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		-	nie dotyczy			
	b) powyżej 3 do 5 lat		-	nie dotyczy			
	c) powyżej 5 lat		-	nie dotyczy			
1.10	Kwotę zobowiązań 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 wystąpiły						
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie wystąpiły						
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						
	Nie wystąpiły						
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.						
	Nie dotyczy						
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Nie wystąpiły						
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Odprawy emerytalne, rentowe		-	24.579,30			
	nagrody jubileuszowe		-	16.990,64			

	świadczenia urlopowe -	0,00
	inne -	2.618,67
1.16.	Inne informacje	

2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiły	
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie wystąpiły	
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie wystąpiły	
2.4.	Informacje 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	

.....
(główny księgowy/skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki/zarząd)

