

Zarządzenie Nr 193/2023
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 8 maja 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku.

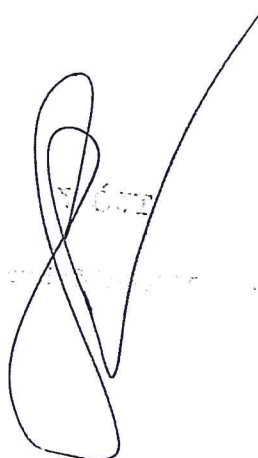
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.¹). *Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:*

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt, o którym mowa w § 1, stanowią następujące załączniki:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2022 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łączy bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2022 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki (łączy rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2022 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łączy zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2022 r., stanowiące załącznik nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964, 2414, Dz. U. z 2023 r. 412.

Uzasadnienie do zarządzenia:

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego Wójt przekazuje Radzie Gminy w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie § 28 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt, dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Aktywa są to kontrolowane przez jednostkę gospodarczą zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń. Wyróżniamy majątek trwały i majątek obrotowy.

Pasywa to źródło pokrycia majątku przedsiębiorstwa, dzieli się je na kapitały i zobowiązania.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

I.1.1 środki pieniężne budżetu 30 809 506,92 zł,

I.1.1 Pozostałe środki pieniężne 12 097,20 zł, tj. środki pieniężne w drodze, które zostały wpłacone przez kontrahentów w instytucji płatniczej do 31.12.2022 r. ale nie dotarły na rachunek budżetu na dzień 31.12.2022 r.

II.2 należności od budżetów 81 215,08 zł (należności od Urzędów Skarbowych z tytułu rozliczenia dochodów i z tytułu VAT które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok i od GZK z tytułu VAT),

III Rozliczenia międzyokresowe 11 670,00 zł, zarachowane odsetki od obligacji komunalnych płatne w 2023 r.

Na wartość pasywów składają się:

I. 1 Zobowiązania finansowe 5 011 670,00 zł

I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) 1 011 670,00 zł (Krótkoterminowymi są te z istniejących w jednostce zobowiązań, których termin zapłaty jest krótszy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.) w tym 1 000 000 zł wykup obligacji i 11 670 zł zarachowane odsetki.

I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 4 000 000,00 zł, zobowiązania finansowe, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego, są zobowiązaniami o charakterze długoterminowym – obligacje komunalne).

I.2 zobowiązania wobec budżetów 69 787,59 zł (niewykorzystanie dotacje 0,01 zł; do zwrotu zaliczka alimentacyjna i odsetki od zaliczki alimentacyjnej 1 475,72 zł i odsetki do zwrotu od rachunku bankowego 260,78 zł do budżetu Państwa, zobowiązanie wobec UG z tytułu zwrotu VAT 68 051,08 zł.

II Aktywa netto budżetu 23 920 377,41 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu – 1 515 780,05 zł = (II.1.1 nadwyżka budżetu 3 674 275,34 - II.1.3 Niewykonane wydatki – 5 190 055,39 zł,)

II. 1.1 nadwyżka budżetu 3 674 275,34 zł,

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 5 190 055,39 zł

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 20 246 102,07 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Inne pasywa 1 900 557,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2022 r. a dotyczy stycznia 2023 r.)

2. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych), dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego łącznie. Na wartość aktywów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego składają się: aktywa trwałe i obrotowe. Należności wykazuje się z podziałem na należności długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 18 c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe. Na wartość funduszu składają się:

fundusz jednostki, wynik finansowy netto za dany rok. Zobowiązania wykazuje się z podziałem na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy o rachunkowości przez zobowiązania krótkoterminowe rozumie się ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się zobowiązania nie należące do zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem regulacji szczególnych, wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania - w kwocie

wymagającej zapłaty. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W bilansie wyłączono odpowiednio: w aktywach bilansu łącznego: należność od budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie (GZK) w wysokości 63 111,94 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2022 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 23 304,07 zł i zobowiązania wobec budżetów z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz należności z tytułu dostaw i usług (za sprzedaż wody do celów ppoż przez GZK) w kwocie 68,16 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i usług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 22 711,29 zł i zobowiązania w SP Stanisławowi Pierwszym z tytułu dostaw i usług.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

A Aktywa trwałe 238 318 909,72 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 34 744,94 zł, rzeczowe aktywa trwałe 236 168 573,15 zł w tym: grunty 42 396 652,68 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 179 455 199,96 zł; urządzenia techniczne i maszyny 2 892 240,92 zł (zwiększenie w porównaniu do bieglego roku to zamontowana pompy ciepła i instalacja fotowoltaiczna w SP w Stanisławowie Pierwszym); środki transportu 288 376,28 zł; inne środki trwałe 1 075 523,92 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w

kwocie 10 060 579,39 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 520 591,63 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego) oraz A.IV Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 1 595 000,00 zł, stanowiące udziały Gminy w Sp. z o. o. Centrum Medyczne Nieporęt.

B Aktywa obrotowe 3 734 186,28 zł:

B.I zapasy 36 642,36 zł (materiały: stany magazynowe w tym: materiały do kanalizacji, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 2 201 863,24 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 399 525,60 zł (w tym: m. in.: należności za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki przez zakład budżetowy, najmy lokali komunalnych pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, należności z tytułu dzierżaw, należności z tytułu refakturowania mediów pomniejszone o odpisy aktualizujące, należności z tytułu dostawy usług m. in.: media, dzierżawa, korzystanie z miejsc cumowania, wodowania jednostek pływających, odsetki ze sprzedaży w Portach, wynajem torów na pływalni należności z tytułu opłaty za edukację przedszkolną),

B.II.2 należności od budżetów 72 885,16 zł (w tym: podatek VAT i CIT i PIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, podatek od wynagrodzeń i VAT do zwrotu dla Urzędu),

B.II.4 pozostałe należności 1 729 452,48 zł (m. in.: z tytułu podatków i opłat, funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, odsetek od funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych zasiłków stałych, nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i odsetki, nienależnie pobranych zasiłków celowych i za dożywianie, należności z tytułu odpłatności za DPS realizowane przez GOPS, pomniejszone o odpisy aktualizujące należności, nienależnie pobranych świadczeń dotyczących wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, kaucji za najem lokalu mieszkalnego i zaliczki na wydatki na kuratora i wydatki komornika w GZK),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 434 108,32 zł (środki pieniężne na rachunkach bankowych funduszy socjalnych i depozytowych Urzędu, CR Rekreacji GOPS, rachunku podstawowym GZK i wadialnym i zabezpieczeń i na rachunku kaucji oraz ZFŚS i oświaty ZFŚS),

B.III.4 Inne środki pieniężne 12 097,20 zł środki pieniężne w drodze.

B. IV rozliczenia międzyokresowe 61 572,36 zł (dotyczące przyszłych okresów w tym: prenumerata czasopism branżowych, ubezpieczenia posiadanego mienia, licencje, abonamenty telefonii komórkowej i rocznej licencji urządzenia FortiGate).

Na wartość pasywów składają się:

A. Fundusz 234 525 933,88 zł,

A. I Fundusz jednostki 208 257 731,14 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 26 311 314,68 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 89 606 784,95 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 89 077 877,46 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 528 907,49 zł m.in.: wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie inne przychody.

A. II.1.2 Strata netto – 63 295 470,27 zł, jest to strata poniesiona przez jednostki budżetowe (przede wszystkim jednostki oświatowe) w związku z tym, iż jednostki te osiągają znikome przychody a tylko ponoszą koszty, tj. GOPS strata – 23 412 632 zł, jednostki oświatowe strata – 37 301 630,04 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 2 464 348,13 zł, Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu 116 860,10 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 63 111,94 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 63 111,94 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 527 162,12 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 5 800 522,30 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 941 505,23 zł koszty roku 2022 opłacone w 2023 r. (m. in.: koszty mediów, usługi pocztowe, telefonów, transportu zbiorowego, wywozu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, nadpłat czynszu za najem lokali komunalnych, zakupu towarów i usług, wywóz nieczystości itp.)

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 8 825,06 zł (rozliczenia podatku VAT w GZK)

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 501 898,24 zł (koszty roku 2022 z tytułu ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2023 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 638 583,77 zł (koszty roku 2022 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2022 r. i umów zleceń w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 243 210,23 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne, wpłaty do PPK oraz rozliczeń z komornikiem i naliczonych a nieprzekazanych odsetek z

rachunku bankowego kaucji– łącznie w GZK 20 802,61 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy, PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego łącznie w UG 214 911,88 zł, nadpłaty należności za dzierżawę, od świadczonych usług na terenie Kompleksu, a także nadpłaty za odsetki od nieterminowych wpłat od dzierżaw oraz od usług, w Centrum Rekreacji Nieporęt w kwocie 937,89 zł, oraz zasiłek clowy, zasiłki celowe na zakup posiłków - w GOPS w kwocie 2 033,38 zł i PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w oświacie i nadpłata pożyczek mieszkaniowych 4 524,47 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (1 230 785,52 zł) i GZK (53 951,46 zł) oraz sumy depozytowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt (19 547,13) łącznie w wysokości 1 304 284,11 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 162 215,66 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 162 215,66 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 1 148 519,62 zł (w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych).

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 578 120,20 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 578 120,20 zł (przychody przyszłych okresów tj.: przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności, zajęcie pasa drogowego, oraz w GZK nadpłaty za usługi zaliczone na poczet sprzedaży przyszłych usług).

3. Rachunek zysków i strat (łączy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), jest zestawieniem osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych w tym samym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego i pokazanie, co na ten wynik wpływa. Jest uszczegółowieniem zapisów na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy może być zarówno wielkością dodatnią, w przypadku jeśli przychody przewyższają koszty, jak i wielkością ujemną, jeśli koszty są wyższe od przychodów. Przez przychody rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, natomiast koszty rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości. Wynik finansowy w rachunku zysku i strat prezentuje się w podziale na poniższe obszary: podstawową działalność operacyjną, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

W rachunku zysków i strat wyłączono odpowiednio: w przychodach netto ze sprzedaży produktów: przychody ze sprzedaży wody w GZK, w kosztach działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii koszty zużycia wody przez Centrum Rekreacji Nieporęt, Urząd Gminy, GOPS, i jednostki oświatowe; przychody ze sprzedaży produktów (za wyżywienie) i koszty innych świadczeń finansowanych z budżetu przez GOPS z tytułu dożywiania dzieci; przychody ze sprzedaży produktów (z tytułu odbioru ścieków) i koszty działalności operacyjnej w wierszu usługi obce - koszty odbioru ścieków Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i jednostek oświatowych; przychody ze sprzedaży biletów na basenie i koszty zakupu biletów na basen opłacone przez jednostki oświatowe i Urząd Gminy (usługi obce); przychody ze sprzedaży produktów (za sprzedaż gazu dla Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym) w Centrum Rekreacji Nieporęt (basen) i koszty działalności operacyjnej w wierszu zużycie materiałów i energii (za zużycie gazu przez Szkołę); przychody w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. za ustanowienie trwałego zarządu i podatku od nieruchomości realizowane przez Urząd oraz koszty z tytułu podatków i opłat za ustanowienie trwałego zarządu i z tytułu podatku od nieruchomości w Centrum Rekreacji Nieporęt i GZK.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 128 387 382,18 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 9 070 361,54 zł (w tym: dzierżawy składników majątkowych, najem, wpływy z usług świadczonych na portach, przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów na basenie, wynajem torów, powierzchni reklamowej, powierzchni pod automaty, sprzedaż wody i odbioru ścieków, opłat abonamentowych GZK, najmy, przychody ze sprzedaży usług porządkowych, wpływy za żywienie na wydzielone rachunki jednostek oświatowych).

A. IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 50,25 zł (rozliczenie sprzedaży węgla kamiennego dla mieszkańców Gminy).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 615 740,93 zł - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 118 701 229,46 zł (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 108 990 324,46 zł (wykazuje się wartość poniesionych kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym tj. w podziale na amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe i inne świadczenia finansowane z budżetu).

C. Zysk z działalności podstawowej (A-B) 19 397 057,72 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 9 902 503,75 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 4 794 537,59 zł (w tym: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności oraz wpływy ze sprzedaży składników majątku tj. drewna, telefonów komórkowych i kontenerów i samochodu strażackiego na złom oraz nieruchomości gminnych za kwotę 4 790 203,24 zł),

D.III. Inne przychody operacyjne 5 107 966,16 zł (m. in.: prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadła, kary gwarancyjne, zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych, zaokrąglenia podatku VAT, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej oraz nadwyżki środków obrotowych zwolnionej z wpłaty do Gminy za 2021 r., zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat i wygaszenia należności zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS, wezwania do rekompensaty za opóźnienia w płatnościach w CR Nieporęt, korekty w obciążeniach za energię, odszkodowania i korekta Vat w jednostkach oświaty),

E. Pozostałe koszty operacyjne 4 494 642,59 zł w tym: koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładu budżetowego 38 738,35 zł (równowartość kosztów rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowanych ze środków własnych), koszty pozostałe operacyjne 4 455 904,24 zł to (m. in.: koszty postępowania egzekucyjnego, zwiększenie odpisów aktualizujących należności, opłaty sądowe, odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego, podatek VAT od niezapłaconych faktur przez kontrahentów, odpisy aktualizujące fundusz alimentacyjny, wygaszenie i umorzenia należności z funduszu alimentacyjnego, umorzenia należności z tytułu nienależnie pobranego funduszu alimentacyjnego, odpis należności z tytułu nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego w GOPS, koszty sądowe i zastępstwa prawnego i odpis aktualizujący należności w GZK, opłaty sądowe, korekta VAT z tytułu proporcji, Vat należny od niezapłaconych faktur w CR Nieporęt).

F. Zysk z działalności operacyjnej 24 804 918,88 zł

G. Przychody finansowe 3 379 689,21 w tym:

G.II. Odsetki 3 316 577,27 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 63 111,94 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 1 873 287,41 zł (odsetki od obligacji komunalnych, odsetki od nienależnie pobranych świadczeń przez klientów GOPS, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek

oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadyżki środków obrotowych za 2021r.).

I. Zysk brutto	26 311 320,68 zł
J. Podatek dochodowy	6,00 zł (w GZK)
L. Zysk netto	26 311 314,68 zł.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łącznie jednostek budżetowych i zakładu budżetowego), uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty

treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie użytkownikowi informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny. Zwiększenia funduszu jednostki wynikają głównie z: przeksięgowania zysku z ubiegłego roku, przeniesienia zrealizowanych wydatków, środków na inwestycje, otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejętych aktywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz otrzymanych aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zmniejszenia funduszu spowodowane są głównie skutkiem: przeniesienia straty z roku ubiegłego, przeksięgowania zrealizowanych dochodów, przeniesienia z roku ubiegłego rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych, przeksięgowania przekazanych i rozliczonych dotacji, wyksięgowania wartości netto sprzedanych, nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, przejęciem pasywów od zlikwidowanych lub połączonych jednostek oraz przekazaniem aktywów w ramach centralnego zaopatrzenia. Zgodnie z § 28 ust. 2 w/w Rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono odpowiednio: w zwiększeniach zmian w funduszu w wierszu „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”: pompa ciepła, instalacja fotowoltaiczna w SP w Stanisławowie Pierwszym” w kwocie 1 991 870,60 i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych” wyłączona powyższa kwota przekazanych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 199 154 966,94 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 87 384 616,28 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 110 485 765,36 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 21 350 652,87 zł (w tym 38 738,35 zł Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowanych ze środków własnych oraz 636 330,32 zł jednostek oświatowych i 142 909,14 w jednostce Centrum Rekreacji Nieporęt i UG 20 532 675,06 zł).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 525 817,00 zł (w tym: nieruchomości użytkowaną jako droga nieodpłatnie przekazaną na rzecz Gminy i sieć wodociagową)

I.1.10. Inne zwiększenia 1 793 821 zł (nabyte nieruchomości z mocy prawa m. in.: wydzielone pod drogi i poszerzenia dróg),

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

I.2.1. Strata za rok ubiegły 63 437 390,60 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 133 375 494,40 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 189 697,97 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2021 r. za rok ubiegły w kwocie 189 697,97 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 14 192 393,82 zł (dotacje udzielone przez Gminę),

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 283 776,61 zł (wartość księgową sprzedanych środków trwałych –sprzedaż nieruchomości oraz przekazana dokumentacja projektowa).

I.2.9. Inne zmniejszenia 939 154,91 zł (wartość księgową netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności na kwotę 99 941,52 zł, wysięgowanie kosztów strzymanyh inwestycji 382 247,11 oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK na kwotę 320 370,42 zł, wartość środków trwałych nieumorzona, która została wycofana z użytkowania na skutek likwidacji w jednostkach oświaty na kwotę 136 595,86 zł.).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 208 277 731,14 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 26 248 202,74 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 63 111,94 zł zgodnie z sumowaniem wierszy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki, natomiast w bilansie wiersz dotyczący odpisu z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) nie sumuje się z wierszami zysku netto i straty netto)) z czego:

III.1. zysk netto 89 606 784,95 zł

III.2. strata netto – 63 295 470,27 zł

III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 63 111,94 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 234 525 933,88 zł.

5. Informacja dodatkowa (obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego),

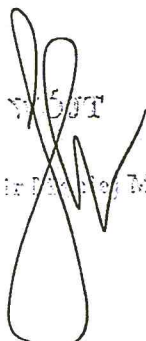
uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości. Na mocy Rozporządzenia z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj.: Dz. U. z 2020 r. poz.342) zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego rozszerzono o informację dodatkową. Zgodnie z załącznikiem nr 12


do w/w informacja dodatkowa składa się z dwóch części stanowiących „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. W załączniku tym podano również wymagany szczegółowy zakres informacji dodatkowej. Jednostki w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego są zobowiązane przedstawić wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej, co wynika z art. 4 ust. 1a ustawy o rachunkowości. Pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce (nazwę, siedzibę, adres) oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Zgodnie z załącznikiem nr 12 do rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponad 20 pozycji, które zostały szczegółowo przedstawione w części II do informacji dodatkowej w postaci piętnastu tabel w załączeniu.

Sporządziła: Katarzyna Skuza

Nieporęt, dnia 8 maj 2023 r.

WÓJT
Katarzyna Skuza



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT Numer identyfikacyjny REGON 013270519	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NIEPORĘT sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FC1A0134E2FDCE0F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	28 794 580,42	30 809 506,92	I Zobowiązania	6 086 585,48	5 081 457,59
I.1 Środki pieniężne	28 794 580,42	30 809 506,92	I.1 Zobowiązania finansowe	6 000 000,00	5 011 670,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	28 794 580,42	30 797 409,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 000 000,00	1 011 670,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	12 097,20	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 000 000,00	4 000 000,00
II Należności i rozliczenia	1 568 229,32	81 215,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 364,88	69 787,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	71 220,60	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	22 722 319,26	23 920 377,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 690 966,73	-1 515 780,05
II.2 Należności od budżetów	1 568 229,32	81 215,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 167 183,92	3 674 275,34
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	11 670,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 476 217,19	-5 190 055,39
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 476 217,19	5 190 055,39
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	16 555 135,34	20 246 102,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 553 905,00	1 900 557,00
Suma aktywów	30 362 809,74	30 902 392,00	Suma pasywów	30 362 809,74	30 902 392,00

Katarzyna Skuza
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

FC1A0134E2FDCE0F

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
zarząd

BeSTia

FC1A0134E2FDCE0F

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		Wysłać bez pisma przewodniego 74D5DE16ECFE964A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	226 002 979,37	238 318 909,72	A Fundusz	222 912 494,65	234 525 933,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	53 041,60	34 744,94	A.I Fundusz jednostki	199 154 966,94	208 277 731,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	224 199 305,56	236 168 573,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 947 225,68	26 311 314,68
A.II.1 Środki trwałe	218 841 992,74	226 107 993,76	A.II.1 Zysk netto (+)	87 384 616,28	89 606 784,95
A.II.1.1 Grunty	40 551 417,29	42 396 652,68	A.II.2 Strata netto (-)	-63 437 390,60	-63 295 470,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 494,83	8 494,83	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-189 697,97	-63 111,94
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 818 125,68	179 455 199,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	793 481,93	2 892 240,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	368 210,54	288 376,28	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 310 757,30	1 075 523,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 036 528,77	7 527 162,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 357 312,82	10 060 579,39	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	5 408 054,86	5 800 522,30
A.III Należności długoterminowe	507 632,21	520 591,63	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 009 750,06	941 505,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 243 000,00	1 595 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	778,49	8 825,06
A.IV.1 Akcje i udziały	1 243 000,00	1 595 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	457 803,92	501 898,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 401 869,94	2 638 583,77

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

74D5DE16ECFE964A

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	293 058,52	243 210,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 118 898,82	1 304 284,11
B Aktywa obrotowe	3 946 044,05	3 734 186,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 371,47	36 642,36	D.II.8 Fundusze specjalne	125 895,11	162 215,66
B.I.1 Materiały	34 371,47	36 642,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	125 895,11	162 215,66
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	1 075 659,89	1 148 519,62
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	552 814,02	578 120,20
B.II Należności krótkoterminowe	2 023 970,19	2 201 863,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	332 328,32	399 525,60			
B.II.2 Należności od budżetów	38 333,20	72 885,16			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 653 308,67	1 729 452,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 752 628,05	1 434 108,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 752 628,05	1 422 011,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	12 097,20			
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			

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
74D5DE16ECFE964A

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
74D5DE16ECFE964A

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)


B.IV Rozliczenia międzyokresowe	135 074,34	61 572,36			
Suma aktywów	229 949 023,42	242 053 096,00	Suma pasywów	229 949 023,42	242 053 096,00

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
74D5DE16ECFE964A

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A4531F8DAE5F61ED 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	128 783 655,46	128 387 382,18	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 754 706,59	9 070 361,54	
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	50,25	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	692 386,66	615 740,93	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	120 336 562,21	118 701 229,46	
B. Koszty działalności operacyjnej	106 801 767,96	108 990 324,46	
B.I. Amortyzacja	10 416 313,19	10 814 186,01	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 203 275,93	6 701 429,72	
B.III. Usługi obce	19 203 130,69	19 776 574,02	
B.IV. Podatki i opłaty	282 192,04	291 227,96	
B.V. Wynagrodzenia	34 727 490,57	37 939 195,04	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 093 917,15	9 986 253,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 158 932,31	2 587 020,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 716 516,08	20 894 438,42	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 981 887,50	19 397 057,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 014 589,87	9 902 503,75	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 620,79	4 794 537,59	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 994 969,08	5 107 966,16	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 199 612,12	4 494 642,59	

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

A4531F8DAE5F61ED

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	138 197,56	38 738,35
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 061 414,56	4 455 904,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	23 796 865,25	24 804 918,88
G.	Przychody finansowe	1 334 549,90	3 379 689,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 144 851,93	3 316 577,27
G.III.	Inne	189 697,97	63 111,94
H.	Koszty finansowe	1 180 231,40	1 873 287,41
H.I.	Odsetki	940 231,40	1 683 589,44
H.II.	Inne	240 000,00	189 697,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 951 183,75	26 311 320,68
J.	Podatek dochodowy	3 938,00	6,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	20,07	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 947 225,68	26 311 314,68

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

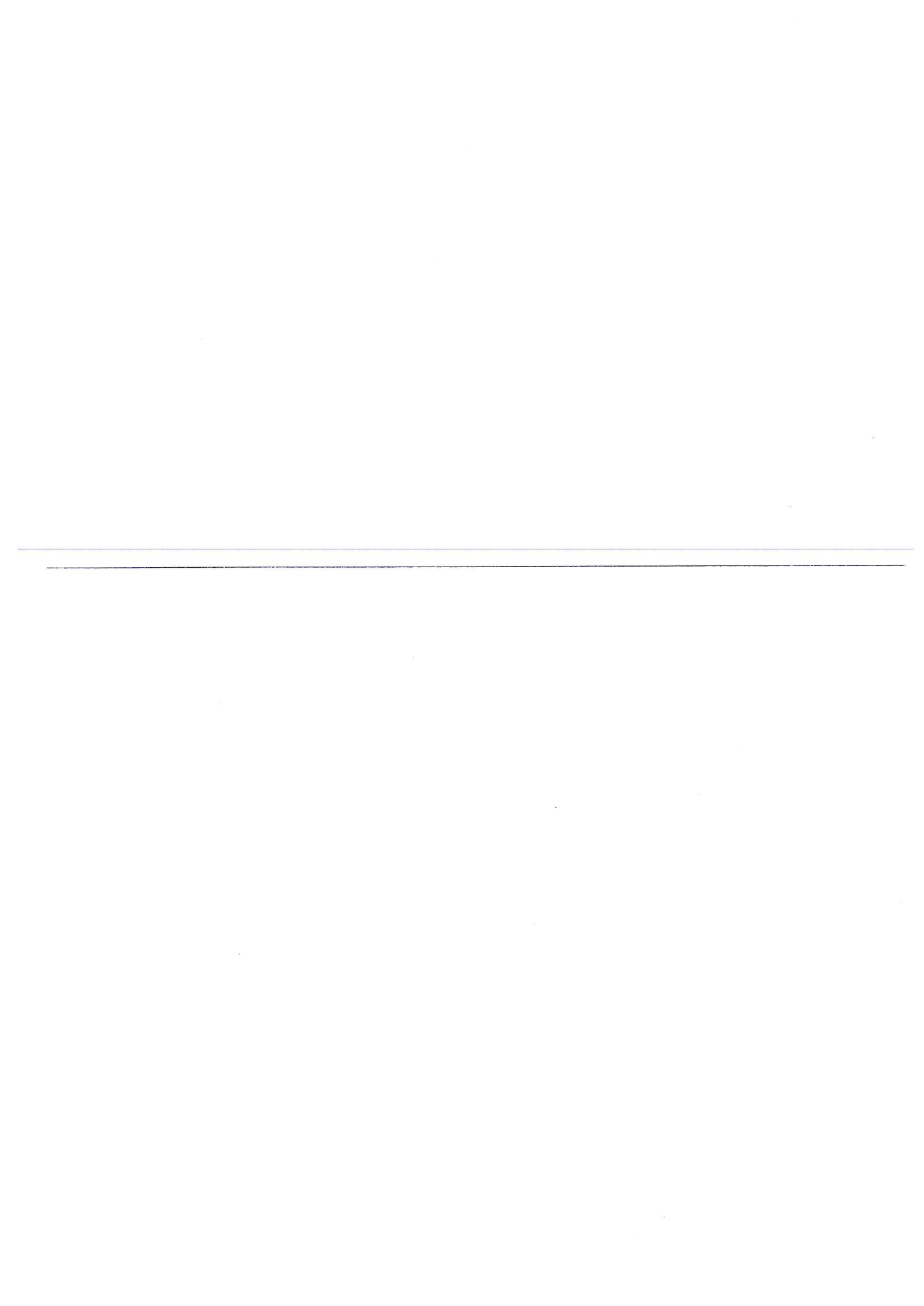
Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl. Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270519			Wysłać bez pisma przewodniego F8D209D9849AE AFC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		199 503 838,72	199 154 966,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		202 746 808,21	221 540 672,51
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		79 259 166,48	87 384 616,28
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		106 301 460,67	110 485 765,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		15 087 367,93	21 350 652,87
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		219 048,00	525 817,00
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		1 879 765,13	1 793 821,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		201 095 679,99	212 417 908,31
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		60 855 001,17	63 437 390,60
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		126 840 980,43	133 375 494,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		303 158,81	189 697,97
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 583 075,30	14 192 393,82
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		12 530,62	283 776,61
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		500 933,66	939 154,91
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		199 154 966,94	208 277 731,14

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	23 757 527,71	26 248 202,74
III.1.	zysk netto (+)	87 384 616,28	89 606 784,95
III.2.	strata netto (-)	-63 437 390,60	-63 295 470,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-189 697,97	-63 111,94
IV.	Fundusz (II+,-III)	222 912 494,65	234 525 933,88

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

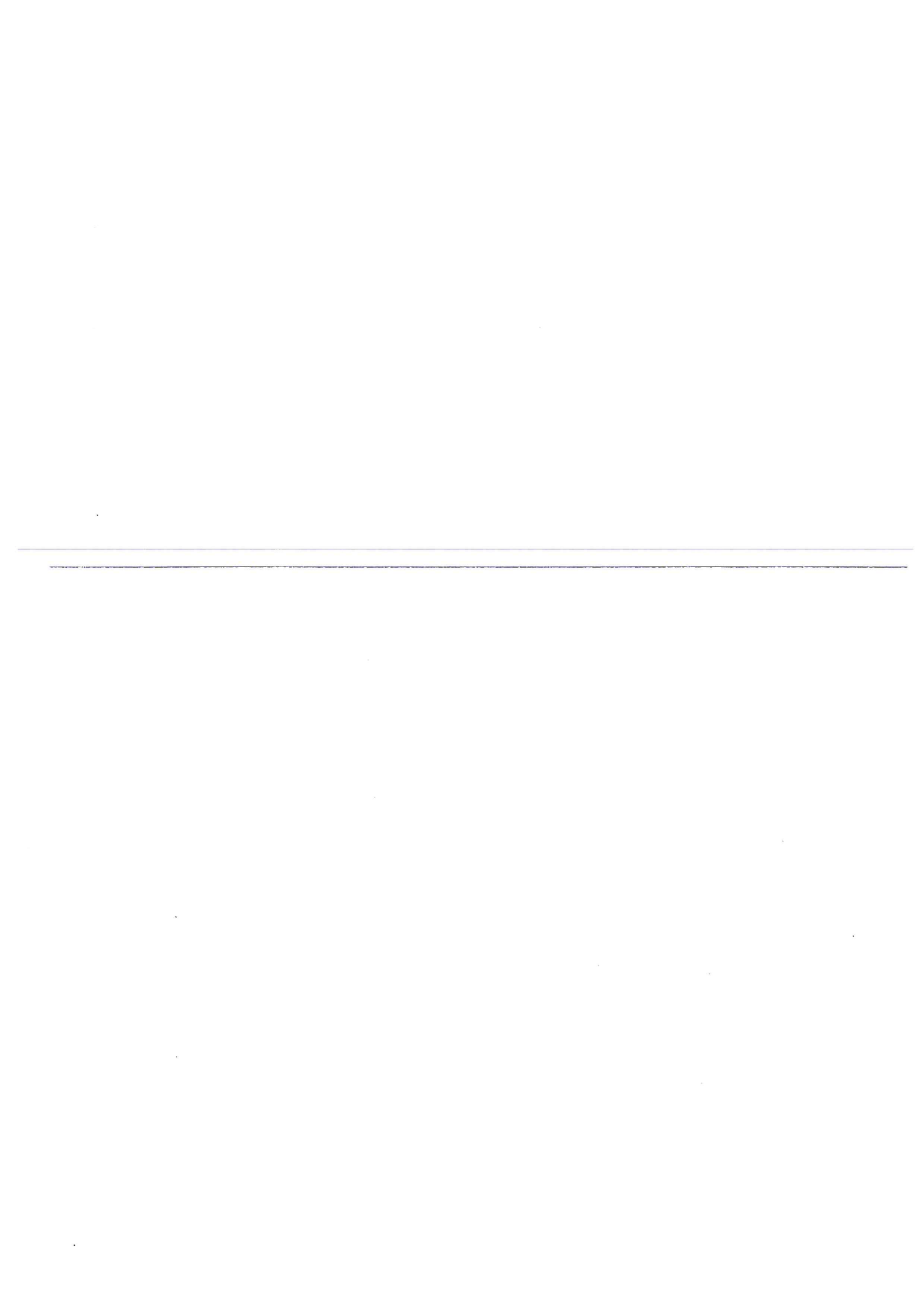
Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Maciej Mazur
kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Nieporęt

1.2 siedziba jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.3 adres jednostki

Nieporęt, ul. Plac Wolności 1; 05-126 Nieporęt

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Gminy jest tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami, a także może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu, województwa i administracji rządowej na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego lub właściwymi organami administracji rządowej. Gmina oraz gminna osoba prawna może prowadzić działalność gospodarczą wykraczającą poza zadania o charakterze użyteczności publicznej wyłącznie w przypadkach określonych w odrębnej ustawie. W celu wykonywania zadań, gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innymi podmiotami. Wójt kieruje bieżącymi sprawami Gminy i wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 12 jednostek budżetowych, 1 zakładu komunalnego i Urzędu Gminy tj.: Gminny Zakład Komunalny w Nieporęciu, Centrum Rekreacji Nieporęt, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Nieporęciu, Szkoła Podstawowa w Białobrzegach, Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wólce Radzywińskiej, Szkoła Podstawowa w Izabelinie, Szkoła Podstawowa w Józefowie, Szkoła Podstawowa w Stanisławowie Pierwszym, Gminne Przedszkole w Nieporęciu, Gminne Przedszkole w Zegrzu Południowym, Gminne Przedszkole w Białobrzegach, Gminny Zespół Oświaty w Nieporęciu.

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:

Inwestycje w gminie oznaczają koszty (wydatki) ponoszone na środki trwałe w budowie lub nabycie gotowych środków trwałych. Wyceniono według cen nabycia, nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Trwałą utratą wartości w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości art. 28 ust. 7 zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Korzyści ekonomiczne należy rozumieć jako przewidywany zysk z działalności, natomiast jednostki budżetowe są traktowane jako organizacje non profit, czyli takie, które mają do spełnienia określoną misję a nie realizację zysku.

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:

Gmina posiada udziały wycenione w cenie zakupu/nabycia w spółce, ze 100% udziałem Gminy, Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o. o. z siedzibą w Nieporęcie. Wartość każdego udziału w cenie jednostkowej 5 500 zł każdy łącznie na kwotę 1 595 000 zł. Nie dokonano odpisów z tytułu trwałej utraty wartości jw.

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:

Środki trwałe wycenione są w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie ceny nabycia, w wartości określonej w decyzji właściwego organu lub w dokumencie przekazania. W bilansie wartość środków trwałych, pomniejszona jest o naliczone do tego dnia umorzenia, tj. w wartościach netto i zostają wykazane tylko podstawowe środki trwałe (ujmowane na koncie 011) gdyż podlegają liniowemu, systematycznemu umarzaniu, zgodnie z przyjętymi stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe (ujmowane na koncie 013) umarzane są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi zero. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury, co oznacza, że w bilansie jednostki składniki te wykazywane są w wartości początkowej brutto bez podlegającego odliczeniu podatku VAT.

4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane były według:

Zapasy obejmują materiały, które były wyceniane według ceny nabycia (zakupu). Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe koszty rodzajowe. Drobne materiały odnoszone są bezpośrednio w koszty po zakupie. Zapasy tych materiałów podlegają na dzień 31 grudnia inwentaryzacji. Paliwo zakupione nie podlega inwentaryzacji na koniec roku.

4.5. Środki pieniężne wycenione były według:

Środki pieniężne zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy, wycenione były w wartości nominalnej.

4.6. Należności zostały wycenione w kwocie:

Należności krótkoterminowe w kwocie 2 201 863,24 zł. Należności z tytułu dostaw i usług, od budżetów, pozostałe np. z tytułu podatków i opłat.

W bilansie wykazane są w wartości wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe odsetki. Należności wykazuje się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Należności długoterminowe w kwocie 520 591,63 zł, z tytułu zajęcia pasa drogowego i przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie 5 800 522,30 zł

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania występują z tytułu dostaw i usług, wobec budżetu, wobec ZUS -U, oraz pracowników a także innych tytułów np. przyjętych sum depozytowych.

4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie 9 578 381,53 zł, w tym:

Z tytułu dostaw i usług łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 26 956,33 zł i z tytułu podatków i opłat i niepodatkowych należności budżetowych łącznie z odsetkami i kosztami (w Urzędzie Gminy) w kwocie 5 057 464,17 zł (w tym: 4 110 895,85 zł odpis aktualizujący należności z tytułu kar umownych za energię i odpady komunalne z odsetkami), należności od dłużników alimentacyjnych w kwocie 4 427 061,44 zł (w GOPS) i pozostałych należności z tytułu dostaw i usług (usługi DPS) w kwocie 19 332,43 zł (w GOPS), za odprowadzenie ścieków i dostarczenie wody w kwocie 24 075,29 zł (w GZK), kosztów procesu w kwocie 3 392,46 zł (w GZK), odsetek od nieterminowych wpłat należności w kwocie 12 936,01 zł (w GZK), 7 163,40 zł należności z tytułu dostaw i usług (Centrum Rekreacji Nieporęt).

4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy – w jednostkach budżetowych jednorazowo na koniec roku, w zakładzie budżetowym dokonywane były za okresy miesięczne według stanu na początek danego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu,

w którym przyjęto je do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z: określonymi stawkami w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w chwili oddania do używania, ponadto książki, odzież, meble i dywany.

4.12. Wynik Finansowy został ustalony metodą porównawczą.

5. Inne informacje:

W księgach rachunkowych jednostek budżetowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 7 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności, powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy. W przypadku zakładu budżetowego w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 18 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych, w związku z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, gdy dowody te mają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Ze względu na specyfikę działalności jednostek budżetowych i nieistotny wpływ na wynik finansowy przyjmuje się uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki tj.: nie wszystkie ponoszone z góry wydatki podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach m.in. koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i opłatami przesyłowymi i inne o podobnym charakterze. Środki czystości oraz materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Katarzyna Skuza

Elektronicznie
podpisany
przez Katarzyna
Skuza
Data:
2023.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Mazur

Elektronicznie
podpisany
przez
Sławomir
Mazur
Data:
2023.04.26
09:16:21
+02'00'

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku

1.1

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 713 879,75	86 229,83	0,00	0,00	0,00	86 229,83	0,00	48 036,81	0,00	0,00	0,00	48 036,81	1 752 072,77
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	310 915 582,09	735 387,74	0,00	13 404 635,78	4 428 959,56	18 568 983,08	240 776,61	600 134,78	0,00	0,00	30 602,22	871 513,61	328 613 051,56
2.1.	Grunty, w tym	40 551 417,29	0,00	0,00	0,00	2 086 012,00	2 086 012,00	240 776,61	0,00	0,00	0,00	0,00	240 776,61	42 396 652,68
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.1, przekazane w użytkowanie wieczyste	8 494,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 494,83
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	263 733 372,37	589 859,50	0,00	13 117 842,16	312 831,07	14 020 532,73	0,00	495 375,23	0,00	0,00	0,00	495 375,23	277 258 529,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 344 385,71	109 324,07	0,00	242 759,62	2 011 086,77	2 363 170,46	0,00	86 559,55	0,00	0,00	11 572,50	98 132,05	5 609 424,12
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 121 360,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 200,00	0,00	0,00	0,00	18 200,00	1 103 160,53
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 165 046,19	36 204,17	0,00	44 034,00	19 029,72	99 267,89	0,00	0,00	0,00	0,00	19 029,72	19 029,72	2 245 284,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 357 312,82	20 525 020,06	0,00	0,00	0,00	20 525 020,06	0,00	0,00	0,00	13 404 635,78	2 417 117,71	15 821 753,49	10 060 579,39
4.	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	0,00

Katarzyna Skuza
Główny księgowy26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur

Kierownik jednostki

Sławomir Mazur
Elektronicznie
podpisany
przez Sławomir
Mazur
Data:
2023.04.26
09:17:08
+02'00'

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:04:36 +02'00'

Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie na koniec roku obrotowego		
				Inne zwiększenia	zwiększenia	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 660 838,15	38 824,21	65 702,28	104 526,49	0,00	48 036,81	0,00	48 036,81	1 717 327,83		
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	92 073 589,35	10 795 889,35	29 778,72	10 825 668,07	0,00	364 420,90	0,00	29 778,72	102 505 057,80		
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność „s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	87 915 246,69	10 146 948,54	0,00	10 146 948,54	0,00	258 865,32	0,00	258 865,32	97 803 329,91		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn (gr. 3-6 KŚT)	2 550 903,78	253 635,00	10 749,00	264 384,00	0,00	87 355,58	0,00	10 749,00	2 717 183,20		
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	753 149,99	79 834,26	0,00	79 834,26	0,00	18 200,00	0,00	18 200,00	814 784,25		
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	854 288,89	315 471,55	19 029,72	334 501,27	0,00	0,00	0,00	19 029,72	1 169 760,44		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	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		
1.		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Składniki majątku trwałego

Umorzenie - stan na

początek roku

Aktualizacja

Amortyzacja/umorzenie za okres

Inne zwiększenia

zwiększenia

Ogółem

zwiększenia (4+5+6)

dotyczące zbytych

składników

dotyczące

zlikwidowanych

składników

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

Umorzenie na koniec

roku obrotowego

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Inne zmniejszenia

Ogółem

zmniejszenia (8+9+10)

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1.	0 - Grunty rolne	0,00	nie dysponuje
2.	1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	nie dysponuje
3.	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	nie dysponuje
4.	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	nie dysponuje
5.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	nie dysponuje
6.	5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	nie dysponuje
7.	6 - Urządzenia techniczne	0,00	nie dysponuje
8.	7 - Środki transportu	0,00	nie dysponuje
9.	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	nie dysponuje
	Razem	0,00	

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur

Kierownik jednostki

Sławo
mir
Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:17:52 +02'00'

Katar
zyna
Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:05:41 +02'00'

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
 Katarzyna Skuza
 podpisany przez Katarzyna Skuza
 Elektronicznie
 Główny księgowy Katarzyna Skuza
 Data: 2023.04.26 09:06:06
 +02'00'

26-04-2023
 data

Stawomir Maciej Mazur
 Kierownik jednostki
 Stawomir Maciej Mazur
 Elektronicznie
 podpisany przez Stawomir Mazur
 Data: 2023.04.26 09:18:14+02'00'

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
PRZEKAZANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 341 w m. Czarna Struga	Powierzchnia (m ²)	982	0	0	982
		Wartość (zł)	7 241,00	0,00	0,00	7 241,00
2.	Działka nr 28/39 w m. Zegrze Płd.	Powierzchnia (m ²)	110	0	0	110
		Wartość (zł)	1 253,83	0,00	0,00	1 253,83
OTRZYMANE W UŻYTKOWANIE						
1.	Działka nr 354/8 w m. Rynia	Powierzchnia (m ²)	0	3 928	0	3 928
		Wartość (zł)	0,00	366 168,00	0,00	366 168,00

Katarzyna Skuza
 Słowny, 26-04-2023
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Katarzyna Skuza
 Data: 2023.04.26
 09:06:44 +02'00'

26-04-2023
 data

Sławomir Mazur
 Słowny, 26-04-2023
 Elektronicznie
 podpisany
 przez Sławomir
 Mazur
 Data:
 2023.04.26
 09:18:38
 +02'00'

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunt	6 801 206,00	447 697,00	0,00	7 248 903,00	Umowy użyczenia, dzierżawy, najmu.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 381,91	0,00	0,00	5 381,91	Protokoły przekazania sprzętów do użyczenia
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	106 618,70	0,00	0,00	106 618,70	Umowy użyczenia
	Ogółem	6 913 206,61	447 697,00	0,00	7 360 903,61	

26-04-2023
data

Stawomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

Sławo
mir
Mazur
Elektronicznie
podpisany przez
Stawomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:19:00 +02'00'

Katarz
yna
Skuza
Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:07:06 +02'00'

1.6.

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	226	1 243 000	64	352 000	0	0	226	1 595 000
2.1	Spółka Centrum Medyczne Nieporęt sp. z o.o. z siedzibą w Nieporęcie	226	1 243 000	64	352 000	0	0	226	1 595 000
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

Katarzyna Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:07:31 +02'00'

26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

Sławomir Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data:
2023.04.26
09:19:24 +02'00'

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności jednostek i samorządowych zakadów budżetowych	9 411 142,69	5 472 132,19	0,00	5 304 893,35	9 578 381,53
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	9 411 142,69	5 472 132,19	0,00	5 304 893,35	9 578 381,53
1.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	85 631,02	34 679,31	0,00	26 454,41	93 855,92
1.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	9 325 511,67	5 437 452,88	0,00	5 278 438,94	9 484 525,61
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
 Kierownik Skarżyskiego Urzędu Miejskiego
 Katarzyna Skuza
 podpisany
 przez Katarzyna Skuza
 Data: 2023.04.26
 09:07:52
 +02'00'

26-04-2023
 data

Sławomir Maciej Mazur
 Kierownik Jednostki
 Sławomir Maciej Mazur
 podpisany
 przez Sławomir Mazur
 Data: 2023.04.26
 09:19:45
 +02'00'

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
I.1.	Postępowanie sądowe - Przysiań Siewierz sp z oo (MORITZ) (sygn III C 649/14)	137 800,00	0,00	0,00	0,00	137 800,00
I.2.	Postępowanie sądowe - Klub Sportowy Spółnia-Warszawa I WMOZZ (sygn I C 202/17 Sąd Rejonowy w Legionowie)	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00
I.3.	Postępowanie sądowe o ustanowienie służebności przesyłu (wodociąg gminny) na dz. 134/21 Stanisławów Drugi	5 242,58	0,00	120,00	5 122,58	0,00
I.4.	Odszkodowania za nieruchomości wydzielone pod poszerzenia dróg/drogi przejęte z mocy prawa (art. 98 uogn)	200 000,00	0,00	0,00	12 600,00	187 400,00
I.5.	Zniesienie współwłasności działki 303/1 w Stanisławowie Pierwszym	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
I.6.	Zasiedzenie dróg Wólka Radzywiłłska lns 1101/14	2 666,07	0,00	0,00	0,00	2 666,07
I.7.	Planowany pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/1 Józefów (Agrolimpex)	3 620,00	0,00	0,00	0,00	3 620,00
I.8.	Czarna struga dz. 340 - pozwy o wydanie nieruchomości	3 530,00	5 800,00	5 800,00	0,00	3 530,00
I.9.	Sprawa sądowa z PBO "EKOBUJ" z Ostródy	370 151,24	0,00	0,00	0,00	370 151,24
I.10.	SMBJ - odszkodowanie za bezumowne korzystanie z działek dróg na Glogach I C 334/12	264 000,00	0,00	0,00	0,00	264 000,00
I.11.	Gmina Nieporęt z udziałem Barbara Królikowska Małgorzata Uszyńska o zasiedzenie Józefów działka nr 485/1 I Ns 453/20	2 000,00	0,00	260,00	1 740,00	0,00
I.12.	Spadek po Miecznikowskim	1 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
I.13.	Pozew o zwrot nieruchomości gminnej tj. dz. 408/2 Józefów (Agrolimpex)	2 000,00	900,00	1 400,00	0,00	1 500,00
I.14.	Przeniesiona kwota do wyjaśnienia w związku z karą umowną dot. planu zagospodarowania przestrzennego obszaru Stanisławów Pierwszy	7 850,00	0,00	0,00	0,00	7 850,00
I.15.	Spadek po Jędrzejewskim - spis inwentarza	2 000,00	0,00	620,42	1 261,27	118,31
I.16.	Odszkodowanie za tymczasowe pomieszczenie	58 300,00	0,00	0,00	0,00	58 300,00
I.17.	Gmina Nieporęt vs J.Kornacka - odszkodowanie Rembelszczyzna działka nr 83/2 o zezwolenie na złożenie do depozytu I Ns 96/23	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00
I.18.	Regulacja stanu dróg na Glogach	0,00	152 434,00	48 950,00	0,00	103 484,00
	SUMA	1 075 659,89	159 734,00	57 150,42	29 723,85	1 148 519,62

Elektronicznie
Katarzyna Skuza
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:08:16 +02'00'

26-04-2023
data

Sławomir Mazur
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:20:11 +02'00'

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności					Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat			
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	4 000 000,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ

Katarzyna Skrzyńska
Katarzyna Skrzyńska
Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Skrzyńska
Data: 2023.04.26
09:08:42 +02'00'

26-04-2023
data

Stawomir Maciej Mazur
Elektronicznie podpisany
przez Stawomir Maciej Mazur
Data: 2023.04.26
09:20:32 +02'00'

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	-	0,00
2	-	0,00
3	-	0,00
4	-	0,00

Główny księgowy

Katarzyna Skuza

Elektronicznie
podpisany
przez Katarzyna
Skuza
Data:
2023.04.26
09:09:38 +02'00'26-04-2023
dataSławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostkiSławomir Mazur
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:20:55 +02'00'

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
Główny księgowy
Elektronicznie podpisany
przez Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:10:32 +02'00'

26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki
Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:21:19 +02'00'

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	2 688 115,00	2 102 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 688 115,00	2 102 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

Katarzyna Skuza

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:11:01 +02'00'

26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

Sławomir Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:21:47 +02'00'

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych

1.13.

Lp.	Wyszególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	135 074,34	61 572,36
2	Ogółem bierno rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - użytkowanie wieczyste - zajęcie pasa drogowego - przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	552 814,02	578 120,20
	SUMA	687 888,36	639 692,56

Katarzyna Skuza
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Skuza
Data: 2023.04.26
09:11:41 +02'00'

Katarzyna Skuza
Główny księgowy

Sławomir Mazur
Elektronicznie podpisany przez Sławomir Mazur
Data: 2023.04.26
09:22:12 +02'00'

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik Jednostki

26-04-2023
data

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	10 724 046,60	-
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	809 546,78	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne, rentowe
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	Brak odpisów.
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	Wyceniane w cenie nabycia, odsetek brak - zakończone środki trwałe w budowie, na które były zaciągnięte zobowiązania
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	189 697,97	Pozostałe przychody operacyjne: 1) Nadwyżka środków obrotowych za rok 2018 zwolniona z wpłaty do budżetu Gminy Nieporęt kwota 165 733,85 zł
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	214 653,93	Należności pozostałe do zapłaty kol. 9 sprawozdania Rb-27S z tytułu podatków opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej
8	Inne informacje	0,00	W cz I Wprowadzenia do informacji dodatkowej

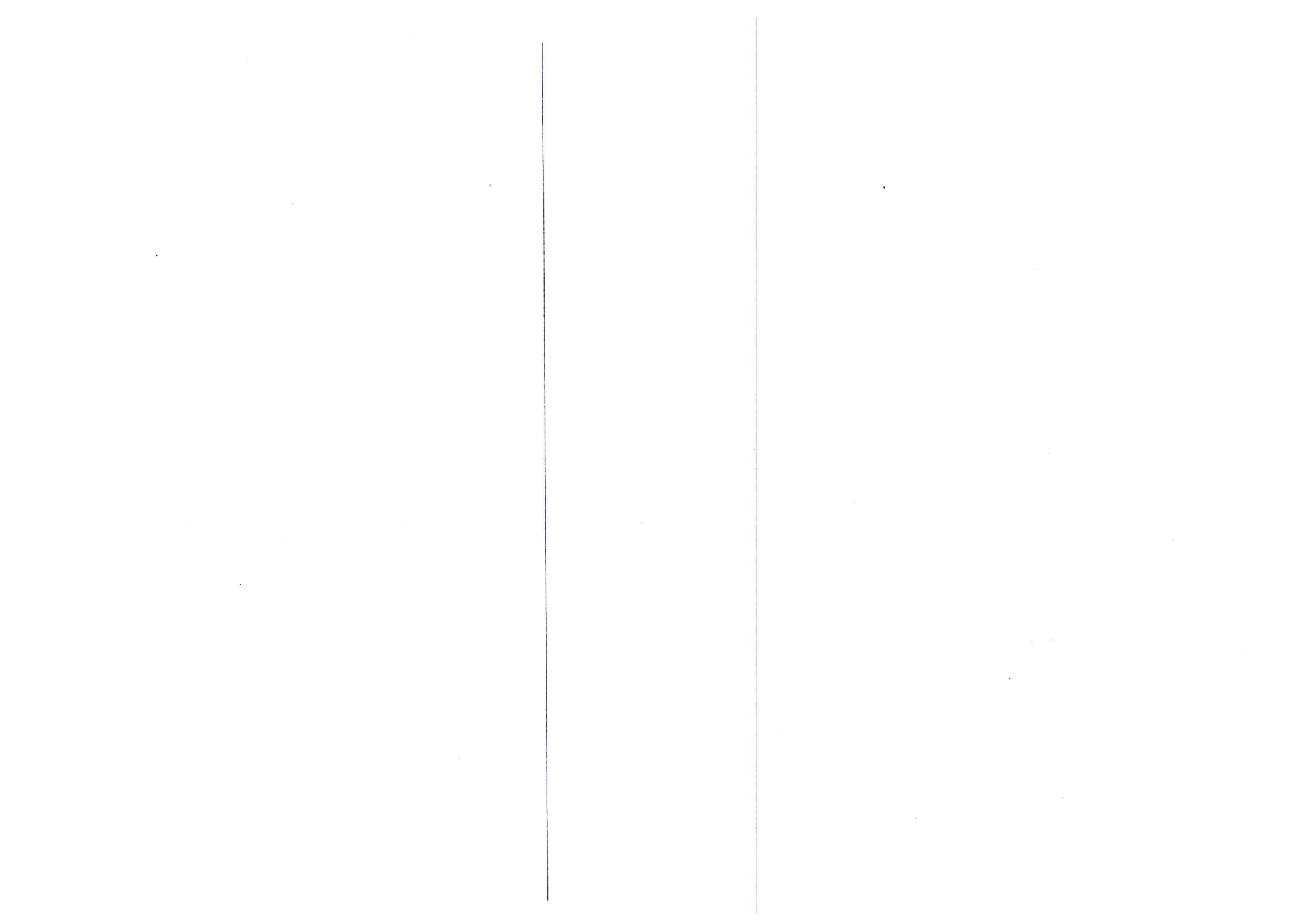
Katarzyna Skuza
Główny księgowy


26-04-2023
data

Sławomir Maciej Mazur
Kierownik jednostki

Katarzyna Skuza
Elektronicznie
podpisany
przez
Katarzyna
Skuza
Data:
2023.04.26
09:12:10
+02'00'

Sławomir Mazur
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir Mazur
Data:
2023.04.26
09:22:36 +02'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270519		26727392CB4743D1 

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	2 102 036,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Katażyna Skuza
(główny księgowy)
2023.04.26
rok mies. dzień
Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		