WÓJT GMINY NIEPORĘT
ul. Plac Wolności 1

BG.0050.01.182.2024

Zarządzenie Nr 182/2024
Wójta Gminy Nieporęt
z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie: przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nieporęt sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.[1]).

Wójt Gminy Nieporęt zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Nieporęt sprawozdanie finansowe Gminy Nieporęt sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nieporęt sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego (łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3) Rachunek zysków i strat jednostki (łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych samorządowego zakładu budżetowego) sporządzony na dzień 31.12.2023 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego) sporządzone na dzień 31.12.2023 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 2023 r. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429.

WÓJT
Sławomir Maciej Mazur

Uzasadnienie do zarządzenia:

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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 29 414 020,38 zł,

I.1.1 Pozostałe środki pieniężne 1 204,00 zł, tj. środki pieniężne w drodze, które zostały wpłacone przez kontrahentów w instytucji płatniczej do 31.12.2023 r. ale nie dotarły na rachunek budżetu na dzień 31.12.2023 r.

II.2 należności od budżetów 70 367,82 zł (należności od Urzędów Skarbowych z tytułu rozliczenia dochodów i z tytułu VAT które wpływają w następnym roku budżetowym za zeszły rok),

II.3 pozostałe należności i rozliczenia 512,61 zł, zwrócona dotacja na podręczki nalezna do zwrotu Gminie,

III Rozliczenia międzyokresowe 15 140,00 zł, zarachowane odsetki od obligacji komunalnych płatne w 2024 r.

Na wartość pasywów składają się:

I. 1 Zobowiązania finansowe 24 015 140,00 zł

I.1.1 Kótkoterminowe (do 12 miesięcy) 2 015 140,00 zł (Krótkoterminowymi są te z istniejących w jednostce zobowiązań, których termin zapłaty jest krótszy niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.) w tym 2 000 000 zł wykup obligacji i 15 140 zł zarachowane odsetki.

I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) 22 000 000,00 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 55 787,12 zł (niewykorzystanie dotacje 434,19 zł; do zwrotu odsetki od zaliczki alimentacyjnej 506,19 zł i odsetki do zwrotu od rachunku bankowego wydzielonego na FPU i dodatku gazowe 92,74 zł do budżetu Państwa, zobowiązanie wobec UG z tytułu zwrotu VAT 54 184,03 zł, zobowiązanie wobec UG z tytułu zwrotu VAT 569,97 zł.

I.3 Pozostałe zobowiązania 200,30 zł, mylnie wpłacona kwota do budżetu zwrócona w 2024r.

II Aktywa netto budżetu 2 814 932,39 w tym:

II. 1 wynik wykonania budżetu– 18 349 958,89 zł=(II.1.2 deficyt budżetu– 15 915 389,63 zł - II.1.3 Niewykonane wydatki – 2 434 569,26 zł),

II. 1.2 deficyt budżetu - 15 915 389,63 zł,

II.3 rezerwa na niewygasające wydatki 2 434 569,26 zł,

II. 5 Skumulowany wynik budżetu + 18 730 322,02 zł (skumulowane wyniki budżetu zeszłych lat),

III. Rozliczenia międzyokresowe 2 615 185,00 zł (część oświatowa subwencji ogólnej, która wpłynęła w grudniu 2023 r. a dotyczy stycznia 2024 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 463 215,14 zł, w pasywach bilansu łącznego: zobowiązanie wobec budżetu z tytułu nadwyżki środków obrotowych za 2023 r.

W bilansie wyłączono odpowiednio: należności od budżetów (z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji przedmiotowej przez Gminny Zakład Komunalny) w kwocie 1 812,24 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 51,12 zł i zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za pobór wody przez OSP do celów ppoż); należności z tytułu dostaw i sług Centrum Rekreacji Nieporęt za sprzedaż gazu do SP Stanisławów Pierwszy 43 809,02 zł i zobowiązania w SP Stanisławowi Pierwszym z tytułu dostaw i usług. Należności

od budżetów z tytułu nadpłaty podatku od nieruchomości z odsetkami dla GZK i zobowiązanie Urzędu wobec wobec budżetu tj. GZK w kwocie 584 240 zł.

Na wartość aktywów budżetu składają się:

A Aktywa trwałe 262 525 422,19 w wartości netto (w tym: wartości niematerialne i prawne 70 236,91 zł, rzeczowe aktywa trwałe 260 295 943,20 zł w tym: grunty 43 315 849,99 zł; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 205 160 481,99 zł; urządzenia techniczne i maszyny 3 236 490,09 zł; środki transportu 1 019 388,62 zł; inne środki trwałe 877 114,24 zł i środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 6 686 618,27 zł; należności długoterminowe (powyżej roku A. III w wysokości 564 242,08 zł) tj. rozłożone na raty przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności, decyzje za zajęcie pasa drogowego, użytkowanie wieczyste) 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 3 674 857,57 zł:

B.I zapasy 60 531,24 zł (materiały: stany magazynowe w tym: oznakowanie drogowe, ubrania OC, artykuły żywnościowe w oświacie, wodomierze w GZK),

B. II należności krótkoterminowe 2 317 919,99 zł w tym:

B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług 348 943,33 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 93 694,18 zł (w tym: podatek VAT i CIT i PIT dla zakładu budżetowego, VAT naliczony CR Nieporęt, podatek VAT do zwrotu dla Urzędu),

B.II.4 pozostałe należności 1 875 282,48 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 wydatki komornika w GZK, salda niespłaconych pożyczek z ZFŚS oświacie),

B. III.2 środki pieniężne na rachunkach bankowych 1 205 617,00 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 srodki pieniężne 1 204,00 zł środki pienięzne w drodze.

B. IV rozliczenia międzyokresowe 89 585,34 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 258 301 043,56 zł,

A. I Fundusz jednostki 234 823 506,29 zł (stanowi wartościowy odpowiednik składników majątku, do których jednostce przysługuje prawo własności),

A. II wynik finansowy netto 23 940 752,41 zł z tego:

A. II 1.1 Zysk netto 78 605 246,35 zł, który osiągnął Urząd jako jednostka budżetowa w wysokości 77 693 117,31 zł gdyż w Urzędzie księguje się wszystkie przychody Gminy natomiast wydatki są księgowane we wszystkich pozostałych jednostkach, zyski w jednostkach oświatowych 528 152,61 zł m.in.: wpływów z usług za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne w czasie przekraczającym wymiar zajęć zapewniających bezpłatne nauczanie i inne pprzychody, zysk Gminnego Zakładu Komunalnego w Nieporęcie 383 976,43 zł

A. II.1.2 Strata netto – 54 664 493,94 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 – 8 286 329,73 zł, jednostki oświatowe strata – 42 770 892,68 zł, Centrum Rekreacji Nieporęt strata – 3 607 271,53 zł).

A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) – 463 215,14 zł, wykazana ze znakiem (-) tj. nadwyżka GZK w wysokości 463 215,14 zł.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 899 236,20 zł w tym:

D. II Zobowiązania krótkoterminowe 6 527 258,40 zł:

D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 565 071,61 zł koszty roku 2023 opłacone w 2024 r. (m. in.: koszty mediów, usługi pocztowe, 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 3 222,63 zł (rozliczeenia podatku VAT w GZK)

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 567 839,68 zł (koszty roku 2023 z tytułu FUS i Funduszu Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2024 r.)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 994 916,09 zł (koszty roku 2023 z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w 2024 r. i umów zleceń, nagród, odprawy rentowej w GZK)

D.II.5 Pozostałe zobowiązania 199 896,81 zł (w tym m. in.: opłaty za usługi wodne, wpłaty do PPK oraz opłaty za użytkowanie gruntów pokrytych wodami– łącznie w GZK 28 202,51 zł, nadpłaty z podatków lokalnych i innych opłat uiszczanych na rzecz Gminy, PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego łącznie w UG 157 485,44 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 7 097,23 zł, oraz składki PPK - w GOPS w kwocie 231,23 zł i PPK od dodatkowego wynagrodzenia rocznego w oświacie i nadpłata pożyczek mieszkaniowych 6 880,40 zł).

D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) zatrzymane zabezpieczenia należytego wykonania umów i kaucji w UG (972 718,80 zł) i GZK (56 656,84 zł) oraz sumy depozytowe i zabezpieczenia umów w jednostce CR Nieporęt (9 079,38) łącznie w wysokości 1 038 455,02 zł.

D.II.8 Fundusze specjalne 157 856,56 zł, w tym:

D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 157 856,56 zł we wszystkich jednostkach.

D.III. Rezerwy na zobowiązania 751 949,25 zł (w tym: rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu postępowań sądowych, odszkodowań, pozwów, zasiedzeń, kar umownych).

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 620 028,55 zł w tym:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 620 028,55 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 (łączny 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 (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 ze sprzedaży produktów w zakresie utrzymania porządku i czystości, które świadczy GZK na rzecz Gminy, obsługa przepompowni wód deszczowych i koszty usług obcych poniesione w Urzędzie Gminy; przychody ze sprzedaży produktów w zakresie świadczenia usług z tytułu odprowadzenia wód opadowych i roztopowych przez GZK na rzecz Urzędu i w Urzędze podatki i opłaty oraz Inne przychody operacyjne w GZK z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego i Pozostałe koszty operacyjne w Urzędzie, 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 122 891 833,38 zł, w tym:

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 10 447 769,65 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 156,44 zł (rozliczenie sprzedaży węgla kamiennego dla mieszakńców Gminy).

A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej 749 927,76 zł - dotacja przedmiotowa przychód Gminnego Zakładu Komunalnego.

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 111 693 979,53 zł (przychody z tytułu dochodów budżetowych tj. podatki, opłaty, dotacje, subwencje i inne dochody należne Gminie),

B. Koszty działalności operacyjnej 105 030 387,16 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) 17 861 446,22 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne 7 911 891,34 zł w tym:

D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 3 096 001,32 zł (w tym: przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności 1 015,76 zł oraz wpływy ze sprzedaży składników majątku tj. drewna, telefonów komórkowych 473,45 zł oraz nieruchomości gminnych za kwotę 3 094 512,11 zł),

D.III. Inne przychody operacyjne 4 815 890,02 zł (m. in.: prowizje, odszkodowania, zatrzymane wadia, 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 2022 r., zmniejszenia odpisów aktualizujących z lat ubiegłych z tytułu wpłat zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w GOPS, wezwania do rekompensaty za opóźnienia w płatnościach w CR Nieporęt, korekty faktur za szkolenie, odzkodowaniai za szkody w mieniu zwrot płac z lat ubiegłych jednostach oświaty),

E. Pozostałe koszty operacyjne 3 723 444,61 zł w tym: 44 626,75 zł (równowartość kosztów rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy finansowanych ze srodków własnych oraz budowy studni głębinowej nr 4 na Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwzsym w GZK), koszty pozostałe operacyjne 3 678 817,86 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 i umorzenia należności z tytułu pobranego świadczenia rodzinnego, 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 22 049 892,95 zł

G. Przychody finansowe 4 310 462,70 w tym:

G.II. Odsetki 3 847 247,56 zł odsetki od należności, odsetki bankowe, rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek),

G.III. Inne 463 215,14 zł (środki finansowe z nadwyżki środków obrotowych zakładu komunalnego)

H. Koszty finansowe 2 419 603,24 zł (odsetki od obligacji komunalnych, odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek i umorzone odsetki oraz odpis aktualizujący odsetki od należności do zapłaty funduszu alimentacyjnego, zwolnienie GZK z obowiązku wpłaty nadyżki środków obrotowych za 2022r.).

I. Zysk brutto 23 940 752,41 zł

J. Podatek dochodowy 0,00 zł

L. Zysk netto 23 940 752,41 zł.

4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łączny 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": wykonanie termomodernizacji w SP w Stanisławowie Pierwszym" w kwocie 2 898 876,84 i w wierszu „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych" wyłączona powyższa kwota przekazanych środków trwałych przez Urząd środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Stanisławowie Pierwszym oraz „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne": przekazanie w trwały zarząd środków trwałych SP w Zabelinie w kwocie 4 045 293,34 zł i „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych" wyłączona powyższa kwota przekazanych środków trwałych przez Urząd.

I. Fundusz na początek okresu (BO) 208 277 731,14 zł

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu):

I.1.1. zysk za rok ubiegły 89 606 784,95 zł

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe 109 010 871,06 zł,

I.1.4. Środki na inwestycje 35 539 007,46 zł (w tym 308 156,14 zł Gminnego Zakładu Komunalnego –koszt rozbudowy systemu pomiarowego zdalnego odczytu wodomierzy i budowy studn głębinowej nr 4 na Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym finansowanych ze środków własnych na kwotę 44 626,75 zł oraz koszt zakupu urządzeń niezbędnyvh do utrzymania ciągłości dostaw wody i odprowadzenia ścieków i opracowania projektu robót geologicznych i karty informacyjnej na wykonanie nowej studni głębinowej nr 4 na Stacji Uzdatniania Wody w Stanisławowie Pierwszym finansowany z otrzymanej dotacji celowej na kwotę 263 529,39 zł oraz 854 768,44 zł jednostek oświatowych i 185 991,13 w jednostce Centrum Rekreacji Nieporęt i UG 34 190 091,75 zł).

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 279 785,22 zł (w tym: nieruchomości przekazane nieodpłatnie jako i poszerzenia dróg i nieodpłatnie przekazane na rzecz Gminy sieci wodociągowe).

I.1.10. Inne zwiększenia 1 398 179 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 63 295 470,27 zł (strata w jednostkach budżetowych),

I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe 125 720 131,89 zł,

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły 63 111,94 zł (fundusz jednostki pomniejsza się o dokonaną wpłatę do budżetu z tytułu nadwyżki środków

obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2022 r. za rok ubiegły w kwocie 63 111,94 zł),

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje 18 615 439,22 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 1 175 932,93 zł (wartość księgowa sprzedanych środków trwałych –sprzedaż nieruchomości oraz przekazana dokumentacja projektowa, przekazane pierwsze wyposażenie do Biblioteki).

I.2.9. Inne zmniejszenia 418 766,29 zł (wartość księgowa netto środków trwałych wycofanych z użytkowania na skutek likwidacji lub utraty ekonomicznej przydatności na kwotę 98 060,84 zł, oraz równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej przez GZK na kwotę 320 705,45 zł,).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 234 823 506,29 zł

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący 23 477 537,27 zł ((wynik pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych tj. o kwotę 463 215,14 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 78 605 246,35 zł

III.2. strata netto – 54 664 493,94 zł

III.3. Nadwyżka środków obrotowych – 463 215,14 zł: nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego,

V. Fundusz (II +, - III) 258 301 043,56 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 wchodzą 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.

ZAŁĄCZNIK NR 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina NIEPORĘT**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013270519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego DEEB6C942ACA3859

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	30 809 506,92	29 415 224,38	I Zobowiązania	5 081 457,59	24 071 127,42
I.1 Środki pieniężne	30 809 506,92	29 415 224,38	I.1 Zobowiązania finansowe	5 011 670,00	24 015 140,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 797 409,72	29 414 020,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 011 670,00	2 015 140,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 097,20	1 204,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 000 000,00	22 000 000,00
II Należności i rozliczenia	81 215,08	70 880,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	69 787,59	55 787,12
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	200,30
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 920 377,41	2 814 932,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 515 780,05	-18 349 958,89
II.2 Należności od budżetów	81 215,08	70 367,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 674 275,34	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	512,61	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-15 915 389,63
III Rozliczenia międzyokresowe	11 670,00	15 140,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 190 055,39	-2 434 569,26
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 190 055,39	2 434 569,26
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	20 246 102,07	18 730 322,02
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 900 557,00	2 615 185,00
Suma aktywów	**30 902 392,00**	**29 501 244,81**	**Suma pasywów**	**30 902 392,00**	**29 501 244,81**

Katarzyna Skuza	2024-03-29	Sławomir Maciej Mazur
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia DEEB6C942ACA3859

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza	2024-03-29	Sławomir Maciej Mazur
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia DEEB6C942ACA3859

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

ZAŁĄCZNIK NR 2)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013270519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2FE3F5834CAB8300

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	238 318 909,72	262 525 422,19	A Fundusz	234 525 933,88	258 301 043,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	34 744,94	70 236,91	A.I Fundusz jednostki	208 277 731,14	234 823 506,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	236 168 573,15	260 295 943,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 311 314,68	23 940 752,41
A.II.1 Środki trwałe	226 107 993,76	253 609 324,93	A.II.1 Zysk netto (+)	89 606 784,95	78 605 246,35
A.II.1.1 Grunty	42 396 652,68	43 315 849,99	A.II.2 Strata netto (-)	-63 295 470,27	-54 664 493,94
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) (-)	-63 111,94	-463 215,14
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 455 199,96	205 160 481,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 892 240,92	3 236 490,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	288 376,28	1 019 388,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 075 523,92	877 114,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 527 162,12	7 899 236,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 060 579,39	6 686 618,27	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	5 800 522,30	6 527 258,40
A.III Należności długoterminowe	520 591,63	564 242,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	941 505,23	1 565 071,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 595 000,00	1 595 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 825,06	3 222,63
A.IV.1 Akcje i udziały	1 595 000,00	1 595 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	501 898,24	567 839,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 638 583,77	2 994 916,09

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 2FE3F5834CAB8300

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	243 210,23	199 896,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 304 284,11	1 038 455,02
B Aktywa obrotowe	3 734 186,28	3 674 857,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	36 642,36	60 531,24	D.II.8 Fundusze specjalne	162 215,66	157 856,56
B.I.1 Materiały	36 642,36	60 531,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	162 215,66	157 856,56
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	1 148 519,62	751 949,25
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	578 120,20	620 028,55
B.II Należności krótkoterminowe	2 201 863,24	2 317 919,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	399 525,60	348 943,33			
B.II.2 Należności od budżetów	72 885,16	93 694,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 729 452,48	1 875 282,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 434 108,32	1 206 821,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 422 011,12	1 205 617,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	12 097,20	1 204,00			
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			

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

2FE3F5834CAB8300

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	61 572,36	89 585,34			
Suma aktywów	**242 053 096,00**	**266 200 279,76**	**Suma pasywów**	**242 053 096,00**	**266 200 279,76**

Katarzyna Skuza
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Maciej Mazur
(kierownik jednostki)

BeSTia

2FE3F5834CAB8300

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

2FE3F5834CAB8300

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

ZAŁĄCZNIK NR 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013270519***	**sporządzony na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 98D4D1DB876D0F99

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	128 387 382,18	122 891 833,38
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 070 361,54	10 447 769,65
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	50,25	156,44
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	615 740,93	749 927,76
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	118 701 229,46	111 693 979,53
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	108 990 324,46	105 030 387,16
B.I.	Amortyzacja	10 814 186,01	11 730 847,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 701 429,72	9 704 359,45
B.III.	Usługi obce	19 776 574,02	21 543 032,41
B.IV.	Podatki i opłaty	291 227,96	318 928,51
B.V.	Wynagrodzenia	37 939 195,04	42 472 282,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 986 253,05	11 445 690,39
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 587 020,24	2 501 861,77
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 894 438,42	5 313 384,43
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	19 397 057,72	17 861 446,22
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	9 902 503,75	7 911 891,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 794 537,59	3 096 001,32
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	5 107 966,16	4 815 890,02
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	4 494 642,59	3 723 444,61

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

98D4D1DB876D0F99

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	38 738,35	44 626,75
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 455 904,24	3 678 817,86
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	24 804 918,88	22 049 892,95
G.	**Przychody finansowe**	3 379 689,21	4 310 462,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 316 577,27	3 847 247,56
G.III.	Inne	63 111,94	463 215,14
H.	**Koszty finansowe**	1 873 287,41	2 419 603,24
H.I.	Odsetki	1 683 589,44	2 356 491,30
H.II.	Inne	189 697,97	63 111,94
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	26 311 320,68	23 940 752,41
J.	**Podatek dochodowy**	6,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	26 311 314,68	23 940 752,41

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

98D4D1DB876D0F99

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

98D4D1DB876D0F99

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

ZAŁĄCZNIK 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Nieporęt Pl.Wolności 1 05-126 NIEPORĘT		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***013270519***	**sporządzone na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego E797A8E88C06DD78

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	199 154 966,94	208 277 731,14
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	221 540 672,51	235 834 627,69
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	87 384 616,28	89 606 784,95
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	110 485 765,36	109 010 871,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	21 350 652,87	35 539 007,46
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	525 817,00	279 785,22
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	1 793 821,00	1 398 179,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	212 417 908,31	209 288 852,54
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	63 437 390,60	63 295 470,27
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	133 375 494,40	125 720 131,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	189 697,97	63 111,94
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 192 393,82	18 615 439,22
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	283 776,61	1 175 932,93
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	939 154,91	418 766,29
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	208 277 731,14	234 823 506,29

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	26 248 202,74	23 477 537,27
III.1.	zysk netto (+)	89 606 784,95	78 605 246,35
III.2.	strata netto (-)	-63 295 470,27	-54 664 493,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-63 111,94	-463 215,14
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	234 525 933,88	258 301 043,56

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

W celu rzeczywistych potrzeb rozliczenia danych i prawidłowego wykazania wartości w pozycji IV. "Fundusz (II+,-III), która powinna być równa z pozycją A pasywów bilansu, pozycję III.3. "nadwyżka środków obrotowych" wykazano ze znakiem "-" co wpłynęło na zmniejszenie wartości wykazanej w pozycji III. "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)".

Katarzyna Skuza	2024-04-30	Sławomir Maciej Mazur
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30