


|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Urząd Gminy w Małej Wsi</b><br><br>ul.Kochanowskiego 1<br>09-460 MAŁA WIEŚ | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>611015750</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C685F1E2897503C4<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 31 315 276,34         | 36 650 981,28       | A Fundusz   | 31 730 722,60         | 37 571 050,58       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 1 580,79              | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 23 331 776,96         | 28 492 514,53       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 31 303 095,55         | 36 052 739,07       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 8 398 945,64          | 9 078 536,05        |
| A.II.1 Środki trwałe   | 28 875 021,10         | 31 851 034,38       | A.II.1 Zysk netto (+)   | 31 533 715,53         | 24 883 716,38       |
| A.II.1.1 Grunty  | 3 886 173,35          | 3 961 886,35        | A.II.2 Strata netto (-)   | -23 134 769,89        | -15 805 180,33      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 147 903,00            | 147 405,00          | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 24 389 944,93         | 26 504 797,82       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 460 786,91            | 242 750,00          | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 138 115,91            | 1 141 600,21        | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 1 879 736,36          | 2 335 845,33        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 2 428 074,45          | 4 201 704,69        | 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                                   | 1 879 736,36          | 1 748 203,12        |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 587 642,21          | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 794 812,46            | 276 528,25          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 10 600,00             | 10 600,00           | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 10 600,00             | 10 600,00           | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 138 449,86            | 152 790,91          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 691 120,90            | 761 415,54          |

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C685F1E2897503C4

|  |              |              |  |            |            |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 86 923,55  | 413 427,07 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 126 232,15 | 100 380,01 |
| B Aktywa obrotowe  | 2 295 182,62 | 3 255 914,63 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 1 410,31   |
| B.I Zapasy   | 133 996,13   | 28 557,02    | D.II.8 Fundusze specjalne  | 42 197,44  | 42 251,03  |
| B.I.1 Materiały  | 95 264,50    | 28 557,02    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 42 197,44  | 42 251,03  |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00         | 0,00         | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00       | 0,00       |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00         | 0,00         | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| B.I.4 Towary   | 38 731,63    | 0,00         | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 587 642,21 |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 1 971 756,90 | 2 786 015,24 |  |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 8 718,85     | 12 005,18    |  |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 1 963 038,05 | 2 774 010,06 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 189 429,59   | 441 342,37   |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 188 429,59   | 441 342,37   |  |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 1 000,00     | 0,00         |  |            |            |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00         | 0,00         |  |            |            |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00         | 0,00         |  |            |            |

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C685F1E2897503C4

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                 | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>33 610 458,96</b> | <b>39 906 895,91</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>33 610 458,96</b> | <b>39 906 895,91</b> |

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

C685F1E2897503C4

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

C685F1E2897503C4

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Urząd Gminy w Małej Wsi<br><br>ul.Kochanowskiego 1<br>09-460 MAŁA WIEŚ | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2023 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>611015750</b>  |   | <p style="text-align: center;"><b>2B660C87C3FCFC48</b></p>  |

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

2024.04.30  
rok mies. dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Monika Stypułkowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | GMINA MAŁA WIEŚ  |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś   |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | ul. Kochanowskiego 1, 09-460 Mała Wieś   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | <p>Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb gminnej wspólnoty samorządowej.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego</p> |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|            | sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
| 4.         | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | - informacja wg załącznika nr 1  |
| 5.         | inne informacje  |
|            | Nie dotyczy  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  |
|            | - informacje wg załącznika nr 2  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            | Nie dotyczy  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | Nie dotyczy  |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste   |
|            | Wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa – użytkowanych w wieczyste przez Gminę Mała Wieś wynosi 24.355,66 zł  |
| 1.5.       | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |
|            | Nie dotyczy  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | - Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o. w Warszawie 10.000,00 zł<br>- Międzykomunalna Spółka Akcyjna Municipium (5 akcji * 100,00 zł = 500,00 zł)<br>- Bydgoski Bank Komunalny (2 akcje * 50,00 zł = 100,00 zł)   |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)   |
|       | - informacje wg załącznika nr 3   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | 642.735,12 zł   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | 551.135,48 zł   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | 1.320.858,96 zł   |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                     |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | 165.129,55 zł   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | - informacje wg załącznika nr 4   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|       | - informacje wg załącznika nr 5   |



|      |   |
|------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | Nie dotyczy   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | Nie dotyczy   |

Monika  
Stypułkowska  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Stypułkowska  
Data: 2024.04.30  
12:54:16 +02'00'

(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2024.04.30  
12:56:31 +02'00'

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

### Pkt I.4. Informacji dodatkowej

#### Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne

Ewidencję środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
  - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
  - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
  - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaskięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.
10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową wg stawki amortyzacyjnej 30%.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

#### **Wycena należności i zobowiązań:**

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,

– należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 12 m-cy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

#### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

17. Materiały, otrzymane nieodpłatnie rzeczowe składniki majątku obrotowego, jakimi dysponuje jednostka wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zaś towary według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO).

Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu rzeczowymi składnikami majątku obrotowego, za wyjątkiem materiałów i towarów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały i towary (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

22. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

Monika  
Stypułkowska

(główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez Monika  
Stypułkowska  
Data: 2024.04.30  
12:54:46 +02'00'

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2024.04.30 12:57:44  
+02'00'

Załącznik nr 2  
PK.LII.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ  
na dzień 31.12.2023 r.

| 1  | 2                               | 3  | Zwiększenie wartości |              |                              | 7                                   | Zmniejszenie wartości |            |            |         | 12                                       | 13  | Ujemnienia                                   |   |                        |   | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|---------------------------------|--|----------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|------------|---------|--|---|--|---|------------------------|---|---|--|
|  |                                 |  | 4                    | 5            | 6                            |                                     | 8                     | 9          | 10         | 11      |  |   | 14   | 15  | 16                     | 17  | 18                                      | 19                                     |
| Nazwa grupy (rodzajowej) składnika aktywów |                                 | Wartość - stan na początek roku obrotowego   | aktualizacja         | przychody    | przebieżczenie <sup>*)</sup> | Ogółem zwiększenia wartości (4+5+6) | aktualizacja          | zbycie     | likwidacja | inne *) | Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (skumulacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne | 147 925,31   |                      |              |                              | -                                   |                       |            |            |         | -  | 147 925,31  | 146 344,52                                   | 1 580,79  |                        | 147 925,31  | 1 580,79                                | -                                      |
| 2  | <b>Środki trwałe:</b>           | 60 562 236,12  | -                    | 5 965 275,55 | -                            | 5 965 275,55                        | -                     | 109 832,00 | 64 079,61  | -       | 173 911,61                               | 66 373 602,06                                     | 31 707 217,02                                | 2 878 781,27  | 63 430,61              | 34 522 597,68   | 28 875 021,10                           | 31 851 024,38                          |
|  | Grupa 0                         | Grunt  | 3 866 173,35         | 165 545,00   |                              | 165 545,00                          |                       | 89 832,00  |            |         | 89 832,00                                | 3 961 856,35                                      | -  |   |                        | -   | 3 866 173,35                            | 3 961 856,35                           |
|  | Grupa 1                         | Subjunkt. lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 19 478 321,32        | -            |                              | -                                   |                       | 20 000,00  |            |         | 20 000,00                                | 19 458 321,32                                     | 8 708 155,02                                 | 460 389,78  | 400,00                 | 8 558 144,81  | 11 380 169,30                           | 10 900 176,51                          |
|  | Grupa 2                         | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 29 679 077,36        | 3 611 110,38 |                              | 3 611 110,38                        |                       | -          |            |         | 33 290 187,72                            | 18 609 298,73                                     | 1 016 287,58                                 |   |                        | 17 685 566,41   | 13 009 778,63                           | 15 604 621,31                          |
|  | Grupa 3                         | Kotły i maszyny energetyczne   | 66 028,00            | -            |                              | -                                   |                       | -          |            |         | 66 028,00                                | 39 349,57   | 4 394,50                                     |   |                        | 43 744,07   | 26 878,43                               | 22 283,93                              |
|  | Grupa 4                         | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1 125 185,31         | 222 014,80   |                              | 222 014,80                          |                       | 15 134,58  |            |         | 15 134,58                                | 1 332 065,53                                      | 1 125 185,31                                 | 222 014,60  | 15 134,58              | 1 332 065,53  | -                                       | -                                      |
|  | Grupa 5                         | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 121 396,96           | -            |                              | -                                   |                       | -          |            |         | 121 396,96                               | 44 213,88   | 13 862,38                                    |   |                        | 58 076,24   | 77 133,10                               | 63 220,72                              |
|  | Grupa 6                         | Urządzenia techniczne  | 1 063 675,05         | -            |                              | -                                   |                       | -          |            |         | 1 063 675,05                             | 706 749,67  | 199 780,03                                   |   |                        | 906 529,70  | 358 925,38                              | 157 145,35                             |
|  | Grupa 7                         | Środki transportu  | 1 692 588,66         | 1 078 710,00 |                              | 1 078 710,00                        |                       | -          |            |         | 2 771 298,66                             | 1 554 473,05                                      | 75 225,70                                    |   |                        | 1 629 698,75  | 138 115,81                              | 1 141 600,21                           |
|  | Grupa 8                         | Narzędzia przyrządy, ruchomości wyposażenie, sprzęt (inne) maszyn/klawiszowe   | 3 489 791,81         | 887 895,39   |                              | 887 895,39                          |                       | 48 945,03  |            |         | 48 945,03                                | 4 308 742,17                                      | 3 469 791,81                                 | 886 846,39  | 47 898,03              | 4 308 742,17  | -                                       | -                                      |
|  | Grupa 9                         | Inwentarz żywy   | -                    |              |                              | -                                   |                       |            |            |         | -  | -   | -  |   |                        | -   | -                                       | -                                      |

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Stypulkowska  
Data: 2024.04.30  
12:55:03 +02'00'

30.04.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2024.04.30 12:58:08  
+02'00'

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2023 r.

| Lp.                       | Grupa należności  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                            | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|---|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
|                           |   |                                  | zwiększenia <sup>1)</sup>                    | zmniejszenia <sup>2)</sup> |                                |
| 1                         | 2   | 3                                | 4  | 5                          | 6                              |
| Należności ogółem, w tym: |   |                                  |  |                            |                                |
| 1                         | Należności budżetowe  | 1 583 066,52                     | 64 858,85                                    | 125 588,62                 | 1 522 336,75                   |
| -                         | odpisy aktualizujące FA i ZA                                      | 1 013 718,97                     | 8 977,71                                     | 6 936,89                   | 1 015 759,79                   |
| -                         | odpisy aktualizujące z tytułu poboru wody i odprowadzania ścieków | 20 857,35                        | 79,72  |                            | 20 937,07                      |
| -                         | odpisy aktualizujące z tytułu opłaty za odpady komunalne          | 313 333,45                       | 51 460,92                                    |                            | 364 794,37                     |
| -                         | odpisy aktualizujące z tytułu opłat za czynsz i co                | 5 508,66                         | 4 340,50                                     |                            | 9 849,16                       |
| -                         | odpisy aktualizujące z tytułu podatków i opłat lokalnych          | 229 648,09                       |  | 118 651,73                 | 110 996,36                     |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Monika  
Stypułkowska  
ka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Stypułkowska  
Data: 2024.04.30  
12:55:21 +02'00'

30.04.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski

Elektronicznie podpisany przez  
Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
Data: 2024.04.30 12:58:26 +02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2023 r.

| Lp.                      | Wyszczególnienie  | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|--------------------------|---|---------------------------------------|
| 1                        | 2   | 3                                     |
| Świadczenia pracownicze: |   |                                       |
| 1                        | nagrody jubileuszowe  | 231 993,51                            |
| 2                        | odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy | 109 520,58                            |

.....  
(główny księgowy)

Monika  
Stypułkowska

Elektronicznie podpisany  
przez Monika Stypułkowska  
Data: 2024.04.30 12:55:44  
+02'00'

30.04.2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski

.....  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2024.04.30 12:58:42  
+02'00'

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

ZBIORCZO GMINA MAŁA WIEŚ

na dzień 31.12.2023 r.

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość      |
|-----|--|--------------|
| 1   | 2  | 3            |
| 1   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *   | 6 866 969,68 |
| -   | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | -            |

\* obroty WN konta 080

**Monika  
Stypułkowska**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez Monika Stypułkowska  
Data: 2024.04.30 12:56:02  
+02'00'

30.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**Zygmunt  
Grzegorz  
Wojnarowski**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Zygmunt Grzegorz  
Wojnarowski  
Data: 2024.04.30 12:59:02  
+02'00'



|  |  |  |  |                                  |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Urząd Gminy w Małej Wsi<br><br>ul.Kochanowskiego 1<br>09-460 MAŁA WIEŚ |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie  |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>611015750</b>  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>18B21E80BB358447<br> |                                  |
|  |  |  | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r.  |                                  |
|  |  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                          |  | 42 980 682,08  | 38 612 258,51                    |
| A.I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.II.  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.III.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.IV.  | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |  | 959 135,98   | 1 148 910,66                     |
| A.V.   | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                       |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.VI.  | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  | 42 021 546,10  | 37 463 347,85                    |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | 35 484 788,08  | 31 093 637,80                    |
| B.I.   | Amortyzacja  |  | 1 593 099,30   | 1 771 500,87                     |
| B.II.  | Zużycie materiałów i energii   |  | 2 704 307,81   | 3 267 273,68                     |
| B.III.   | Usługi obce  |  | 4 095 492,16   | 5 888 262,32                     |
| B.IV.  | Podatki i opłaty   |  | 813 701,88   | 1 180 748,88                     |
| B.V.   | Wynagrodzenia  |  | 9 933 895,97   | 11 077 582,94                    |
| B.VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  | 2 668 878,06   | 3 081 784,93                     |
| B.VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 1 070 489,28   | 663 586,88                       |
| B.VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  | 529 267,35   | 796 522,95                       |
| B.IX.  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 12 075 656,27  | 3 366 374,35                     |
| B.X.   | Pozostałe obciążenia   |  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>C.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                |  | 7 495 894,00   | 7 518 620,71                     |
| <b>D.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | 104 572,06   | 523 438,84                       |
| D.I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.II.  | Dotacje  |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.III.   | Inne przychody operacyjne  |  | 104 572,06   | 523 438,84                       |
| <b>E.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | 57 275,37  | 100 433,18                       |

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

|        |  |              |              |
|--------|--|--------------|--------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00         | 0,00         |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 57 275,37    | 100 433,18   |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | 7 543 190,69 | 7 941 626,37 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>   | 1 031 650,45 | 1 338 425,70 |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00         | 0,00         |
| G.II.  | Odsetki  | 1 031 650,45 | 1 338 425,70 |
| G.III. | Inne   | 0,00         | 0,00         |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>  | 175 895,50   | 201 516,02   |
| H.I.   | Odsetki  | 175 895,50   | 201 516,02   |
| H.II.  | Inne   | 0,00         | 0,00         |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | 8 398 945,64 | 9 078 536,05 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00         | 0,00         |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00         | 0,00         |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | 8 398 945,64 | 9 078 536,05 |
|        |  |              |              |

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

BeSTia

18B21E80BB358447



|   |  |  |   |                                      |
|---|--|--|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                              |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:  |                                      |
| Urząd Gminy w Małej Wsi<br>ul. Kochanowskiego 1<br>09-460 MAŁA WIEŚ |  |  | Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON   |  | sporządzone<br>na dzień 31-12-2023 r.  | Wysłać bez pisma przewodniego   |                                      |
| 611015750   |  |  | 43E3D41BE5FAE1DB  |                                      |
|   |  |  |  |                                      |
|   |  |  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>   | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  | 17 334 826,06   | 23 331 776,96                        |
| I.1.  | Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  | 82 087 166,85   | 82 810 976,60                        |
| I.1.1.  | Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  | 28 957 618,09   | 31 533 715,53                        |
| I.1.2.  | Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 42 793 347,31   | 39 104 926,03                        |
| I.1.3.  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.4.  | Środki na inwestycje   |  | 6 727 276,78  | 7 316 969,68                         |
| I.1.5.  | Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.6.  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.7.  | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.8.  | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.9.  | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.1.10.   | Inne zwiększenia   |  | 3 608 924,67  | 4 855 365,36                         |
| I.2.  | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |  | 76 090 215,95   | 77 650 239,03                        |
| I.2.1.  | Strata za rok ubiegły  |  | 19 228 767,32   | 23 134 769,89                        |
| I.2.2.  | Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 41 776 416,97   | 38 176 363,15                        |
| I.2.3.  | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.2.4.  | Dotacje i środki na inwestycje   |  | 8 938 685,21  | 9 877 495,23                         |
| 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 |  | 156 249,87  | 381 671,00                           |
| I.2.7.  | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.2.8.  | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  | 0,00  | 0,00                                 |
| I.2.9.  | Inne zmniejszenia  |  | 5 990 096,58  | 6 079 939,76                         |
| <b>II.</b>  | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   |  | 23 331 776,96   | 28 492 514,53                        |

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

|             |   |                |                |
|-------------|---|----------------|----------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | 8 398 945,64   | 9 078 536,05   |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 31 533 715,53  | 24 883 716,38  |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -23 134 769,89 | -15 805 180,33 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00           | 0,00           |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 31 730 722,60  | 37 571 050,58  |
|             |   |                |                |

\_\_\_\_\_  
 Monika Stypułkowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2024-04-30  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Stypułkowska  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Grzegorz Wojnarowski  
kierownik jednostki

