

**Zarządzenie Nr 28/24**  
**Wójta Gminy Skórzec**  
**z dnia 23 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Skórzec za 2023 r.**

Na podstawie art. 270. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2023. poz. 1270 ze zm.) zarządza się, co następuje

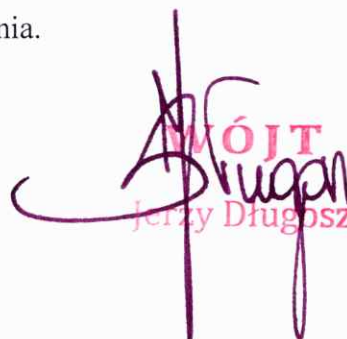
**§ 1**

Przedłożyć Radzie Gminy Skórzec sprawozdania finansowe Gminy Skórzec za 2023 rok składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu Gminy Skórzec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku,
2. łącznego bilansu jednostek budżetowych obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych wraz z informacją dodatkową, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku.
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
4. łącznego zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**WÓJTA**  
**Jerzy Długosz**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>UG Skórzec</b> ul. Siedlecka 3 08-114 SKÓRZEC	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina SKÓRZEC  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 830F7287FFAB1D0E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582575</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 603 084,97	6 042 470,09	I Zobowiązania	18 564 027,18	24 135 016,23
I.1 Środki pieniężne	8 603 084,97	6 042 470,09	I.1 Zobowiązania finansowe	18 496 774,35	24 133 208,57
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 603 084,97	6 042 470,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 379 574,35	2 431 608,57
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 117 200,00	21 701 600,00
II Należności i rozliczenia	300,00	18 149,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	67 252,83	1 807,66
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 821 378,86	-19 126 471,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 522 342,36	-10 821 378,86
II.2 Należności od budżetów	300,00	18 149,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 522 342,36	-10 821 378,86
III Rozliczenia międzyokresowe	23 974,35	16 008,57	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 299 036,50	-8 305 093,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	884 711,00	1 068 084,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 627 359,32</b>	<b>6 076 628,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 627 359,32</b>	<b>6 076 628,37</b>

Aneta Zofia Cabaj  
skarbnik

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
zarząd

BeSTia

830F7287FFAB1D0E

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Aneta Zofia Cabaj  
skarbnik


2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
zarząd

BeSTia

830F7287FFAB1D0E

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>UG Skórzec</b>  ul. Siedlecka 3 08-114 SKÓRZEC	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 799C97F6BC9F855C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582575</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	78 143 307,76	93 209 713,10	A Fundusz	76 894 629,97	91 661 153,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	119 175,02	26 802,00	A.I Fundusz jednostki	53 296 881,87	63 163 463,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 001 416,29	91 153 077,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 597 748,10	28 497 689,76
A.II.1 Środki trwałe	69 126 388,80	82 455 820,89	A.II.1 Zysk netto (+)	42 548 348,55	35 571 593,64
A.II.1.1 Grunty	1 670 432,00	2 102 172,00	A.II.2 Strata netto (-)	-18 950 600,45	-7 073 903,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	66 597 908,06	79 752 584,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	71 017,99	106 217,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	732 251,96	405 800,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 778,79	89 046,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 045 039,75	3 140 277,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 875 027,49	8 697 256,74	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 029 931,16	2 120 616,46
A.III Należności długoterminowe	960 216,45	967 333,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	536 695,57	449 905,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 062 500,00	1 062 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	85 607,12	93 986,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 062 500,00	1 062 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	369 738,98	416 091,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	636 821,09	727 539,87

Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

799C97F6BC9F855C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 219,18	70 781,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	111 752,88	178 283,27
B Aktywa obrotowe	1 796 361,96	1 591 717,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	159 610,53	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	212 096,34	184 029,45
B.I.1 Materiały	159 610,53	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	212 096,34	184 029,45
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 015 108,59	1 019 661,07
B.II Należności krótkoterminowe	1 345 510,53	1 337 457,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	84 767,08	38 293,28			
B.II.2 Należności od budżetów	36 160,64	12 790,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 224 582,81	1 286 373,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	291 240,90	254 260,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	291 240,90	254 260,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)

2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

799C97F6BC9F855C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>79 939 669,72</b>	<b>94 801 430,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>79 939 669,72</b>	<b>94 801 430,96</b>

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

799C97F6BC9F855C

\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)


BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

799C97F6BC9F855C

\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  UG Skórzec  ul. Siedlecka 3 08-114 SKÓRZEC	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582575</b>		<p style="text-align: center;"><b>1B215C92C6ACD840</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

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:</b>
1.	
1.1	<b>NAZWA JEDNOSTKI</b>
	Gmina Skórzec
1.2	<b>SIEDZIBA JEDNOSTKI</b>
	Urząd Gminy - Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany
1.3	<b>ADRES JEDNOSTKI</b>
	Urząd Gminy – ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec Zespół Szkolno-Przedszkolny – ul. Siedlecka 1 i 9, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie – Grala-Dąbrowizna 65, 08-114 Skórzec Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany – Dąbrówka Stany 152, 08-114 Skórzec
1.4	<b>PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI</b>
	<b>Urząd Gminy</b> jest jednostką organizacyjną Gminy Skórzec. Przedmiotem działalności są usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> - przedmiotem działalności jest świadczenie usług w zakresie pomocy społecznej. <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny</b> – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego oraz przedszkola, świetlicy szkolnej. <b>Szkoła Podstawowa w Grali-Dąbrowiznie</b> – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej. <b>Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Stany</b> – przedmiotem działalności są usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego, świetlicy szkolnej.
2.	<b>WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM</b>
	w/w jednostki sporządziły sprawozdania finansowe za okres obrotowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
3.	<b>WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE</b>
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	<b>OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)</b>
	<b>URZĄD GMINY, SZKOŁA PODSTAWOWA W GRALI-DĄBROWIZNIE, SZKOŁA PODSTAWOWA W DĄBRÓWCE STANY :</b> Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) zakładowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <b>Księgi rachunkowe</b> prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz

obowiązującymi jednostkę rozporządzeniami. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

#### **Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów**

Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji.

Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Pozostałe środki o wartości mniejszej lub równej 1.000,00 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości dokonanych odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji lub przekazania innej jednostce.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. Urząd Gminy sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

**GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ** - Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Skórcu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### **Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów**

##### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości poniżej 10.000zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

##### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

**Aktywa obrotowe obejmują:**

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do należności, co do których występuje prawdopodobieństwo nieściągalności stosuje się odpis aktualizujący, który zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

**Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

**Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

**Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

## **ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**

W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniano przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczania amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

**Aktywa obrotowe** obejmują; materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

**Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

**Należności krótkoterminowe** wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne na rachunkach** bankowych wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne na rachunkach** bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

**Zobowiązania krótkoterminowe** to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy

	<p>od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. <b>Zobowiązania długoterminowe</b> nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b> stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b></p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 03.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> - ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych. Sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	<b>INNE INFORMACJE</b>
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami organizacyjnymi gminy dotyczą: 1) Przekazanych pomiędzy jednostkami środków trwałych
<b>II.</b>	<b>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:</b>
1.	
1.1.	<p><b>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 DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA</b></p> <p>Załącznik nr 1 i 2</p>
1.2.	<p><b>AKTUALNĄ WARTOŚĆ RYNKOWĄ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY – O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI</b></p> <p>Jednostki objęte informacją dodatkową nie posiadają informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.</p>
1.3.	<p><b>KWOTĘ DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNIEM DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH</b></p> <p>W ciągu okresu sprawozdawczego nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących.</p>
1.4.	<p><b>WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE</b></p> <p>Jednostki nie użytkują gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania</p>
1.5.	<p><b>WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU</b></p> <p>Nie występują .</p>
1.6.	<p><b>LICZBĘ ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH</b></p> <p>Załącznik nr 3</p>
1.7.	<p><b>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)</b></p> <p>Załącznik nr 4</p>
1.8.	<p><b>DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM</b></p> <p>Rezerwy nie były tworzone</p>

1.9.	<b>PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ LUB WYNIKAJĄCYM Z INNEGO TYTUŁU PRAWNEGO, OKRESIE SPŁATY: razem 24.117.200,00 zł</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	6.578.200,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	5.355.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	12.184.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
1.10.	<b>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</b>
	Nie występują.
1.11.	<b>ŁĄCZNĄ KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ</b>
	Zabezpieczenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek - weksel in blanco – 34.984.391,00 zł wartość udzielonego kredytu wynikająca z umowy – pozostaje do spłaty na dzień 31-12-2023r. – 24.117.200,00 zł.
1.12.	<b>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</b>
	Nie występują.
1.13.	<b>WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANÝCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE</b>
	Nie występują.
1.14.	<b>ŁĄCZNĄ KWOTĘ OTRZYMANÝCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE</b>
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi i bankowymi w zakresie należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek na realizowane inwestycje, wniesionymi przez wykonawców w ilości 19 sztuk – wartość 1.218.318,53zł w tym : bankowe - 28.295,28 zł i ubezpieczeniowe - 1.190.023,25 zł
1.15.	<b>KWOTĘ WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</b>
	Załącznik nr 5
1.16.	<b>INNE INFORMACJE</b>
	W 2023 r. Zakład Gospodarki Komunalnej - ul. Siedlecka 3, 08-114 Skórzec nie jest jednostką wchodzącą w skład sprawozdań finansowych - od 01.04.2022r. został przekształcony w spółkę z o.o. W związku z tym informacje dotyczące tej jednostki zostały pominięte w łącznych sprawozdaniach a dane zawarte w tabeli nr 1 i 2 oraz 4 (w poz. inne zmniejszenia) zostały pomniejszone o wartości BZ przekształconej jednostki.
2.	
2.1.	<b>WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW</b>
	Nie wystąpiły.
2.2.	<b>KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM</b>
	Załącznik nr 6
2.3.	<b>KWOTĘ I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE</b>
	Nie występują.

2.4.	<b>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</b>
	Nie występują.
2.5.	<b>INNE INFORMACJE</b>
	Nie występują.
3.	<b>INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI</b>
	Nie występują.

Aneta Zofia Cabaj  
Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:22:52 +02'00'  
Główny księgowy

23-04-2024r.  
data

Jerzy Długosz  
Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:27:22 +02'00'  
Kierownik jednostki



ZALĄCZNIK NR 1-Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

I.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej:			Zmniejszenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości	Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	
			aktualizacja	przychody (mabycie)	przemieszczenie	inne	inne	przemieszczenie				inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	537 915,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 518,01 zł	24 792,11 zł	36 310,12 zł	501 605,36 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>537 915,48 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>11 518,01 zł</b>	<b>24 792,11 zł</b>	<b>36 310,12 zł</b>	<b>501 605,36 zł</b>
2.1.	Grunt	1 670 432,00 zł	- zł	- zł	- zł	452 810,00 zł	452 810,00 zł	15 000,00 zł	- zł	6 070,00 zł	21 070,00 zł	2 102 172,00 zł
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty wyposażenia budowlanej i wodnej	112 993 449,77 zł	- zł	17 986 415,62 zł	224 676,46 zł	- zł	18 211 092,08 zł	- zł	- zł	- zł	224 676,46 zł	130 979 865,39 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 356 061,27 zł	- zł	66 023,00 zł	- zł	- zł	66 023,00 zł	- zł	62 268,76 zł	511 041,88 zł	573 310,64 zł	848 773,63 zł
2.4.	Środki transportu	2 471 005,78 zł	- zł	14 999,00 zł	- zł	- zł	14 999,00 zł	- zł	- zł	400 756,98 zł	400 756,98 zł	2 085 247,80 zł
2.5.	Inne środki trwałe	325 722,83 zł	- zł	53 630,00 zł	- zł	- zł	53 630,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	379 352,83 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (inwestycje)</b>	<b>118 816 671,65 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>18 121 067,62 zł</b>	<b>224 676,46 zł</b>	<b>452 810,00 zł</b>	<b>18 798 554,08 zł</b>	<b>15 000,00 zł</b>	<b>62 268,76 zł</b>	<b>917 868,86 zł</b>	<b>1 219 814,08 zł</b>	<b>136 395 411,65 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 875 027,49 zł	- zł	20 250 303,84 zł	- zł	- zł	20 250 303,84 zł	- zł	- zł	18 428 074,59 zł	18 428 074,59 zł	8 697 256,74 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>125 691 699,14 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>38 371 371,46 zł</b>	<b>224 676,46 zł</b>	<b>452 810,00 zł</b>	<b>39 048 857,92 zł</b>	<b>15 000,00 zł</b>	<b>62 268,76 zł</b>	<b>19 345 943,45 zł</b>	<b>19 647 888,67 zł</b>	<b>145 092 668,39 zł</b>
<b>III.</b>	<b>razem I-II</b>	<b>126 229 614,62 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>38 371 371,46 zł</b>	<b>224 676,46 zł</b>	<b>452 810,00 zł</b>	<b>39 048 857,92 zł</b>	<b>15 000,00 zł</b>	<b>73 786,77 zł</b>	<b>19 370 735,56 zł</b>	<b>19 684 198,79 zł</b>	<b>145 594 273,75 zł</b>

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:23:15 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:26:54 +02'00'

23-04-2024r.  
data

Jerzy Długosz  
Kierownik jednostki

Główny księgowy

ZALĄCZNIK NR 2 - Zmiana stanu amortyzacji umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	418 740,46 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	80 406,00 zł	- zł	11 518,01 zł	12 825,09 zł	24 343,10 zł	474 803,36 zł	119 175,02 zł	26 802,00 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>418 740,46 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>80 406,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>80 406,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>11 518,01 zł</b>	<b>12 825,09 zł</b>	<b>24 343,10 zł</b>	<b>474 803,36 zł</b>	<b>119 175,02 zł</b>	<b>26 802,00 zł</b>
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 670 432,00 zł	2 102 172,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 395 541,71 zł	- zł	4 831 739,54 zł	- zł	4 831 739,54 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	51 227 281,25 zł	66 597 908,06 zł	79 752 584,14 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 285 043,28 zł	- zł	6 133,31 zł	- zł	6 133,31 zł	- zł	62 268,76 zł	486 352,08 zł	548 620,84 zł	742 555,75 zł	71 017,99 zł	106 217,88 zł
2.4.	Środki transportu	1 738 753,82 zł	- zł	210 832,18 zł	- zł	210 832,18 zł	- zł	- zł	270 138,45 zł	270 138,45 zł	1 679 447,55 zł	732 251,96 zł	405 800,25 zł
2.5.	Inne środki trwałe	270 944,04 zł	- zł	19 362,17 zł	- zł	19 362,17 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	290 306,21 zł	54 778,79 zł	89 046,62 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>49 690 282,85 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 068 067,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 068 067,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>62 268,76 zł</b>	<b>756 490,53 zł</b>	<b>818 759,29 zł</b>	<b>53 939 590,76 zł</b>	<b>69 126 388,80 zł</b>	<b>82 455 820,89 zł</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>6 875 027,49 zł</b>	<b>8 697 256,74 zł</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>49 690 282,85 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 068 067,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 068 067,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>756 490,53 zł</b>	<b>818 759,29 zł</b>	<b>53 939 590,76 zł</b>	<b>76 001 416,29 zł</b>	<b>91 153 077,63 zł</b>
<b>III.</b>	<b>razem I+II</b>	<b>50 109 023,31 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 148 473,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 148 473,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>11 518,01 zł</b>	<b>769 315,62 zł</b>	<b>843 102,39 zł</b>	<b>54 414 394,12 zł</b>	<b>76 120 591,31 zł</b>	<b>91 179 879,63 zł</b>

Aneta Zofia Cabaj  
Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:23:32 +02'00'

Główny księgowy

23-04-2024r.

data

Jerzy Długosz  
Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:26:35 +02'00'

Kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 3 - Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
<b>1. Akcje, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Udziały, w tym:</b>	<b>10 625,00</b>	<b>1 062 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 625,00</b>	<b>1 062 500,00</b>
2.1. Zakład Gospodarki Komunalnej Skórzec Sp. z o.o.	10 625,00	1 062 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 625,00	1 062 500,00
<b>3. Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Inne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>10 625,00</b>	<b>1 062 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 625,00</b>	<b>1 062 500,00</b>

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:23:50 +02'00'

23-04-2024r.  
data

Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:26:14  
+02'00'

Kierownik jednostki

ZALĄCZNIK NR 4 - Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie		uznanie za zbędne
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tyt. dostaw i usług w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1	należność główna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2	odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Pozostałe należności w tym:	1 654 609,49 zł	117 839,11 zł	106 535,13 zł	- zł	1 665 913,47 zł
2.1	Zaliczka alimentacyjna (JST)	136 334,76 zł	- zł	3 598,54 zł	- zł	132 736,22 zł
2.2	Zaliczka alimentacyjna (BP)	136 334,75 zł	- zł	3 598,54 zł	- zł	132 736,21 zł
2.3	Fundusz alimentacyjny (JST)	552 775,99 zł	47 135,64 zł	39 735,22 zł	- zł	560 176,41 zł
2.4	Fundusz alimentacyjny (BP)	829 163,99 zł	70 703,47 zł	59 602,83 zł	- zł	840 264,63 zł
	<b>SUMA</b>	<b>1 654 609,49 zł</b>	<b>117 839,11 zł</b>	<b>106 535,13 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 665 913,47 zł</b>

Aneta Zofia Cabaj

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:24:06 +02'00'

Główny księgowy

23-04-2024r.

data

Jerzy Długosz

Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:25:57 +02'00'

Kierownik jednostki

**ZAŁĄCZNIK NR 5 - Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń</b>
a) odprawy emerytalne i rentowe	325 301,76
b) nagrody jubileuszowe	379 118,71
c) ekwiwalenty za urlop	13 084,88
d) odszkodowania z tytułu umów o pracę	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>717 505,35</b>

Aneta Zofia Cabaj

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:24:21 +02'00'

Główny księgowy

23-04-2024r.

data

Jerzy Długosz

Elektronicznie podpisany przez  
Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:25:38 +02'00'

Kierownik jednostki

**ZALĄCZNIK NR 6-Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	14 487 107,72	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	8 483 583,78	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	3 925 967,87	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	213 672,96	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>27 110 332,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aneta Zofia  
Cabaj

Elektronicznie podpisany przez  
Aneta Zofia Cabaj  
Data: 2024.04.23 09:24:37  
+02'00'

Główny księgowy


23-04-2024r.

data

Jerzy Długosz

Elektronicznie podpisany przez Jerzy Długosz  
Data: 2024.04.23 09:25:12 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>UG Skórzec</b>  ul. Siedlecka 3 08-114 SKÓRZEC		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582575</b>				Wysłać bez pisma przewodniego <b>F4C76765CA80C625</b> 	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			70 895 556,91	72 233 700,28
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 109 378,47	539 555,00
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			460 656,08	1 350 364,47
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			30 222,50	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			69 295 299,86	70 343 780,81
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			47 375 983,24	42 661 968,33
B.I.	Amortyzacja			4 546 608,40	5 148 473,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii			3 534 265,33	4 849 568,14
B.III.	Usługi obce			4 458 775,42	7 010 195,44
B.IV.	Podatki i opłaty			9 586,67	1 574,00
B.V.	Wynagrodzenia			13 123 448,09	15 188 191,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			3 502 922,96	3 863 300,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			1 146 859,43	1 495 441,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			17 053 516,94	5 095 676,45
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	9 547,20
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			23 519 573,67	29 571 731,95
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			821 902,72	247 645,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			821 902,72	247 645,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			192 067,95	123 645,04

Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
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	192 067,95	123 645,04
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>24 149 408,44</b>	<b>29 695 731,91</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>74 550,47</b>	<b>43 609,71</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	74 550,47	43 609,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>626 210,81</b>	<b>1 241 651,86</b>
H.I.	Odsetki	626 210,81	1 241 651,86
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>23 597 748,10</b>	<b>28 497 689,76</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>23 597 748,10</b>	<b>28 497 689,76</b>

Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
kierownik jednostki

BeSTia

F4C76765CA80C625



Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

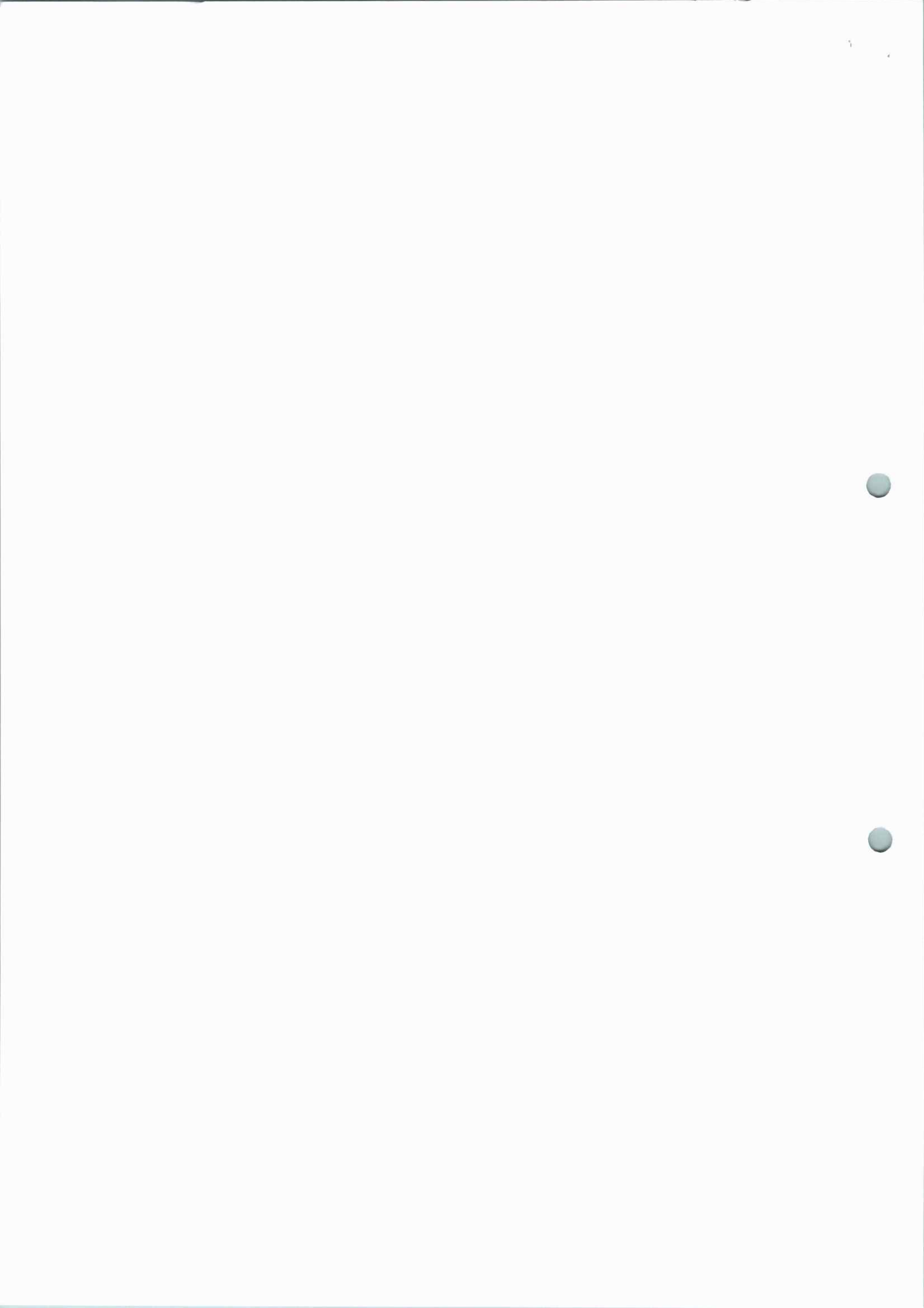
\_\_\_\_\_  
2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
kierownik jednostki

BeSTia

F4C76765CA80C625

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>UG Skórzec</b> ul. Siedlecka 3 08-114 SKÓRZEC		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>711582575</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 19E615CAB97047BA 	
		<b>sporządzone</b>	
		<b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	45 704 233,06	53 090 381,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	113 350 632,85	128 113 916,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	38 552 144,98	42 548 348,55
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	61 412 680,31	65 027 164,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 581 673,80	20 222 863,75
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	59 726,00	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	744 407,76	315 539,46
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	105 757 984,04	118 040 833,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	16 266 071,52	18 930 468,08
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	70 448 545,27	72 373 268,63
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 116 766,36	26 498 216,84
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	238 307,46	15 000,00
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	688 293,43	223 880,14
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>53 296 881,87</b>	<b>63 163 463,67</b>

Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	23 597 748,10	28 497 689,76
III.1.	zysk netto (+)	42 548 348,55	35 571 593,64
III.2.	strata netto (-)	-18 950 600,45	-7 073 903,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	76 894 629,97	91 661 153,43

\_\_\_\_\_  
Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jerzy Długosz  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Różnica 206.500,87 wynika z tego iż w 2023 brak jest sprawozdań jednostki tj. zakładu budżetowego który został zlikwidowany z dniem 31.03.2022 i przekształcony w spółkę i w związku z powyższym brak jest funduszu - brak księgowoń
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Wyłączenia wzajemne na kwotę 224.676,46 zł dotyczą środków trwałych otrzymanych z inwestycji przez jednostki od UG
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wyłączenia wzajemne na kwotę 224.676,46 zł dotyczą środków trwałych otrzymanych z inwestycji przez jednostki od UG
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Wyłączenia wzajemne na kwotę 224.676,46 zł dotyczą środków trwałych przekazanych z inwestycji przez UG do jednostek
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Różnica 20.132,37 wynika z tego iż w 2023 brak jest sprawozdań jednostki tj. zakładu budżetowego który został zlikwidowany z dniem 31.03.2022 i przekształcony w spółkę i w związku z powyższym wynik finansowy nie został przeksięgowany na fundusz - brak księgowoń
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wyłączenia wzajemne na kwotę 224.676,46 zł dotyczą środków trwałych przekazanych z inwestycji przez UG do jednostek

Aneta Zofia Cabaj  
główny księgowy

2024-04-23  
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Długosz  
kierownik jednostki

