

**ZARZĄDZENIE NR 1194
WÓJTA GMINY ZARSZYN**

z dnia 8 maja 2024 r.

w sprawie przekazania Radzie Gminy Zarszyn sprawozdania finansowego Gminy Zarszyn za 2023 rok

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

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przekazać Radzie Gminy Zarszyn sprawozdanie finansowe Gminy Zarszyn za rok 2023 składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające ze zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 5) łącznej informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.


§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Zarszyn

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Magdalena Gajewska

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy ul. Bieszczadzka 74 38-530 ZARSZYN | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZARSZYN sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 83347414F336CA13  |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440784 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 6 483 591,59 | 5 396 559,06 | I Zobowiązania | 16 462 987,93 | 21 820 761,85 |
| I.1 Środki pieniężne | 6 483 591,59 | 5 396 559,06 | I.1 Zobowiązania finansowe | 15 864 587,44 | 19 688 015,55 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 6 483 591,59 | 5 396 559,06 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 1 986 604,00 | 2 096 604,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 13 877 983,44 | 17 591 411,55 |
| II Należności i rozliczenia | 110 339,92 | 2 076 818,85 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 511 026,05 | 2 124 520,42 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 50 000,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 87 374,44 | 8 225,88 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 50 000,00 | II Aktywa netto budżetu | -10 775 425,42 | -15 458 349,94 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -2 038 236,10 | -4 682 924,52 |
| II.2 Należności od budżetów | 106 969,93 | 2 022 050,85 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 3 369,99 | 4 768,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -2 038 236,10 | -4 682 924,52 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -8 737 189,32 | -10 775 425,42 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 906 369,00 | 1 110 966,00 |
| Suma aktywów | 6 593 931,51 | 7 473 377,91 | Suma pasywów | 6 593 931,51 | 7 473 377,91 |

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu
Ryszarda Mikołajek
skarbnik

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
Magdalena Gajewska
zarząd

BeSTia

83347414F336CA13

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu
mgr Ryszard Mikołajek

Ryszarda Mikołajek
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA
MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
zarząd

BeSTia

83347414F336CA13

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy ul. Bieszczadzka 74 38-530 ZARSZYN | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 19676A91C21C93D6  |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440784 | 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 | 74 254 081,07 | 92 332 980,07 | A Fundusz | 73 917 966,31 | 93 766 539,28 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 72 816,00 | 81 832,67 | A.I Fundusz jednostki | 65 503 956,57 | 73 212 127,16 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 73 883 327,75 | 91 940 693,77 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 8 414 009,74 | 20 554 412,12 |
| A.II.1 Środki trwałe | 66 055 524,98 | 86 225 023,00 | A.II.1 Zysk netto (+) | 41 199 583,11 | 47 631 067,04 |
| A.II.1.1 Grunty | 5 843 584,95 | 5 965 336,29 | A.II.2 Strata netto (-) | -32 785 573,37 | -27 076 654,92 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 220 540,27 | 219 588,27 | 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 | 59 645 649,61 | 76 692 441,03 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 381 231,40 | 3 383 608,01 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 148 297,25 | 133 755,03 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 36 761,77 | 49 882,64 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 795 826,28 | 2 836 047,70 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 7 827 802,77 | 5 715 670,77 | 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 | 2 557 888,96 | 2 560 268,05 |
| A.III Należności długoterminowe | 237 937,32 | 250 453,63 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 605 733,07 | 526 506,14 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 60 000,00 | 60 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 32 904,43 | 3 281,51 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 60 000,00 | 60 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 207 180,95 | 232 673,76 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 090 429,40 | 1 228 797,89 |

SKARBNIK GMINY

Główny księgowy budżetu

Ryszarda Mikołajek

(główny księgowy)

mgr inż. Ryszarda Mikołajek

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

19676A91C21C93D6

WÓJT

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 85 998,99 | 96 175,92 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 43 723,72 | 20 455,63 |
| B Aktywa obrotowe | 2 459 711,52 | 4 269 606,91 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 3 369,99 | 4 768,00 |
| B.I Zapasy | 77 300,57 | 31 936,36 | D.II.8 Fundusze specjalne | 488 548,41 | 447 609,20 |
| B.I.1 Materiały | 33 410,41 | 31 936,36 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 488 548,41 | 447 609,20 |
| 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 | 43 890,16 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 237 937,32 | 275 779,65 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 927 943,49 | 3 715 102,95 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 136 345,31 | 158 645,83 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 108 550,14 | 2 026 059,93 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,30 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 683 047,74 | 1 530 397,19 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 449 176,46 | 519 719,60 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 445 818,46 | 514 951,60 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 3 358,00 | 4 768,00 | | | |
| 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 | | | |

SKARBNIK GMINY

Główny księgowy budżetu

Ryszarda Mikołajek

mgr Ryszarda Mikołajek (główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

19676A91C21C93D6

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA

(kierownik jednostki)

BeSTia

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 5 291,00 | 2 848,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 76 713 792,59 | 96 602 586,98 | Suma pasywów | 76 713 792,59 | 96 602 586,98 |

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu

Ryszarda Mikołajek
Ryszarda Mikołajek
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

19676A91C21C93D6

WÓJTA

Magdalena Gajewska
MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu

mgr Ryszard Mikołajek

Ryszard Mikołajek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

19676A91C21C93D6

WÓJ

Magdalena Gajewska

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|---|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
| <p style="text-align: center;">Wójt Gminy</p> <p style="text-align: center;">ul. Bieszczadzka 74 38-530 ZARSZYN</p> | | <p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> | |
| <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie</p> | | <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego A814D2C5434DB282</p> | |
| <p style="text-align: center;">Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">370440784</p> | | <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p> | |
| | |  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 57 754 685,65 | 65 503 956,57 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 111 296 927,54 | 139 135 837,43 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 42 011 942,77 | 41 199 583,11 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 57 564 153,09 | 69 275 169,89 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 10 602 860,15 | 24 797 253,63 |
| 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 | | 822 340,05 | 104 285,59 |
| 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 | | 295 631,48 | 3 759 545,21 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 103 547 656,62 | 131 427 666,84 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 31 884 270,95 | 32 785 573,37 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 55 525 916,99 | 64 592 245,37 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 13 573 965,05 | 29 009 241,55 |
| 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 | | 310 396,28 | 103 981,55 |
| 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 | | 2 253 107,35 | 4 936 625,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 65 503 956,57 | 73 212 127,16 |

Ryszarda Mikołajek
Główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

A814D2C5434DB282

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 8 414 009,74 | 20 554 412,12 |
| III.1. | zysk netto (+) | 41 199 583,11 | 47 631 067,04 |
| III.2. | strata netto (-) | -32 785 573,37 | -27 076 654,92 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 73 917 966,31 | 93 766 539,28 |
| | | | |

Ryszarda Mikołajek

SK **główny księgowy**
Główny księgowy budżetu

mgr Ryszarda Mikołajek

BeSTia

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

A814D2C5434DB282

WÓJT

Magdalena Gajewska

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu

Ryszarda Mikołajek
Ryszarda Mikołajek

główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Gajewska
MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA

kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy ul. Bieszczadzka 74 38-530 ZARSZYN | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440784 | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego F7BD1FB93431DA0B  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 58 045 225,65 | 66 987 348,57 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 172 374,51 | 4 471 177,71 | |
| 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 | 306 393,75 | 636 807,61 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 54 566 457,39 | 61 879 363,25 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 50 476 079,42 | 47 464 108,01 | |
| B.I. Amortyzacja | 4 635 884,83 | 4 619 715,09 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 4 008 763,48 | 5 188 137,08 | |
| B.III. Usługi obce | 4 615 937,97 | 5 882 534,40 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 686 742,01 | 944 588,07 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 15 473 130,77 | 18 009 366,59 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 4 406 985,69 | 4 907 257,97 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 89 237,29 | 128 487,97 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 232 743,49 | 511 889,33 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 16 271 001,11 | 7 207 003,25 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 55 652,78 | 65 128,26 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 7 569 146,23 | 19 523 240,56 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 2 150 509,77 | 2 144 160,75 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 2 150 509,77 | 2 144 160,75 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 457 799,47 | 217 834,46 | |

Ryszarda Mikołajek
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
Kierownik jednostki

BeSTia *mgr Ryszarda Mikołajek*

F7BD1FB93431DA0B

| | | | |
|--------|--|--------------|---------------|
| 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 | 457 799,47 | 217 834,46 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 9 261 856,53 | 21 449 566,85 |
| G. | Przychody finansowe | 243 030,48 | 329 188,85 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 243 027,37 | 329 188,85 |
| G.III. | Inne | 3,11 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 1 057 984,06 | 1 221 187,07 |
| H.I. | Odsetki | 1 057 984,06 | 1 221 122,73 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 64,34 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 8 446 902,95 | 20 557 568,63 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 32 893,21 | 3 156,51 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 8 414 009,74 | 20 554 412,12 |
| | | | |

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu

Ryszard Mikota
główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA
Magdalena Gajewska
MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu
Ryszarda Mikołajek
mgr Ryszarda Mikołajek
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
Wójcik
kierownik jednostki

BeSTia

F7BD1FB93431DA0B

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy ul. Bieszczadzka 74 38-530 ZARSZYN | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440784 | | <p style="text-align: center;">2E7191B6D89313C5</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

Ryszarda Mikołajek
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ryszarda Mikołajek
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

MAGDALENA NATALIA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki

Gmina Zarszyn

1.2 siedziba jednostki

Zarszyn ul. Bieszczadzka 74

1.3 adres jednostki

Zarszyn ul. Bieszczadzka 74

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka samorządu terytorialnego

2. wskazanie roku objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2023 r do 31.12.2023

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

Informacja zbiorcza obejmująca 12 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy

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

A. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Gminy Zarszyn wynikają z przepisów o rachunkowości oraz ustaleń dokonanych przez Wójta Gminy Zarszyn, przedstawiają się następująco:

1. Urząd Gminy w Zarszynie stosuje następujące zasady ewidencji księgowej i wyceny środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe ewidencjonowane są w księgach rachunkowych według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT z podziałem na:

- środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

b) Na koncie 011 ewidencjonowane są przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane według stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000 zł;

c) Na koncie 013 ewidencjonowane są przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017 r. kwota ta wynosi do 10 000 zł;

d) Na koncie 013 są ewidencjonowane bez względu na wartość początkową składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia, z zastrzeżeniem pkt 5 lit. c);

e) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł są ujmowane w ewidencji ilościowej

f) Składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia bez względu na ich wartość początkową umarża się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

g) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia zalicza się wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu w przypadku zakupu środków trwałych i pozostałych środków;

h) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe stanowiące własność Gminy Zarszyn otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu (np.: wojewoda, starostwo) są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;

i) Na koncie 020 ewidencjonowane są przyjęte do użytkowania wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od

osób prawnych oraz umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania po 31 grudnia 2017 r. kwota ta wynosi 10.000,00 zł;

- j) Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;
- k) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarżane i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
- l) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
- 2. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31.12.2017 r, jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017 r.

B. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Zarszynie z przepisów o rachunkowości oraz ustaleń dokonanych przez Kierownika Zakładu, przedstawiają się następująco:

- 1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, zakład jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
 - b) wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 1.000,00 zł ale niższej lub równej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania,
 - d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb bilansowych i podatkowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych,
 - e) przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

C. Centrum Usług Wspólnych w Zarszynie jest jednostką prowadzącą wspólną obsługę finansowo – księgową, administracyjno – organizacyjną oraz prawną następujących jednostek organizacyjnych Gminy Zarszyn: Szkoły Podstawowej w Bażanówce, Długiem, Jaćmierzu, która została przekształcona w 2021 roku w Zespół Szkolno Przedszkolny w Jaćmierzu, Nowosielcach, Odrzechowej, Pielni, Zarszynie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Centrum Dziedzictwa Przyrodniczego w Posadzie Zarszyńskiej, Samorządowego Żłobka w Nowosielcach. W jednostkach tych obowiązują następujące zasady (polityka) rachunkowości:

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- 1. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty ujmując je wyłącznie w pozakięgowej ewidencji ilościowej.
- 2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne.
- 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od 1.000,00 zł ale niższej lub równej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.
- 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są dla potrzeb

bilansowych przy zastosowaniu stawek i metod amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych.

5. Książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany umarżane są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
6. Przedstawione w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5.inne informacje Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------|---|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenia wewnętrzne | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 644 491,49 | 266 663,05 | 0,00 | 1 198,98 | 267 862,03 | 0,00 | 32021,31 | 198 401,62 | 230 422,93 | 681 930,59 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 131 557 719,49 | 41 792 391,22 | 0,00 | 70 920,43 | 41 863 311,65 | 16 330 532,35 | 403 436,34 | 1 172 114,16 | 17 906 082,85 | 155 514 948,29 |
| 1. | Grunty | 5 843 584,95 | 191 196,01 | 0,00 | 952,00 | 192 148,01 | 69 444,67 | 0,00 | 952,00 | 70 396,67 | 5 965 336,29 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 220 540,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 952,00 | 952,00 | 219 588,27 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 116 387 956,20 | 37 571 766,33 | 0,00 | 0,00 | 37 571 766,33 | 16 052 010,74 | 6 200,00 | 0,00 | 16 058 210,74 | 137 901 511,79 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 836 964,02 | 3 278 705,88 | 0,00 | 25 998,04 | 3 304 703,92 | 15 717,77 | 13 486,94 | 218 496,87 | 247 701,58 | 4 893 966,36 |
| 4. | Środki transportu | 2 086 116,71 | 99 972,96 | 0,00 | 25 486,48 | 125 459,44 | 123 996,48 | 0,00 | 25 486,48 | 149 482,96 | 2 062 093,19 |
| 5. | Inne środki trwałe | 5 403 097,61 | 650 750,04 | 0,00 | 18 483,91 | 669 233,95 | 69 362,69 | 383 749,40 | 927 178,81 | 1 380 290,90 | 4 692 040,66 |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 7 827 802,77 | 0,00 | 0,00 | 22 636 255,66 | 22 636 255,66 | 0,00 | 0,00 | 24 748 387,66 | 24 748 387,66 | 5 715 670,77 |
| IV | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 139 385 522,26 | 41 792 391,22 | 0,00 | 22 707 176,09 | 64 499 567,31 | 16 330 532,35 | 403 436,34 | 25 920 501,82 | 42 654 470,51 | 161 230 619,06 |

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowe (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|------------|---|--|---|--------------|------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | aktualizacja | Inne | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 571 675,49 | 203 034,38 | 0,00 | 1 198,98 | 204 233,36 | 0,00 | 32 021,31 | 143 789,62 | 175 810,93 | 600 097,92 | 72.816,00 | 81 832,67 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 65 502 194,51 | 5 696 176,70 | 0,00 | 46 825,95 | 5 743 002,65 | 406 844,44 | 399 780,06 | 1 148 647,37 | 1 955 271,87 | 69 289 925,29 | 66.055.524,98 | 86 225 023,00 |
| 1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.843.584,95 | 5 965 336,29 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220.540,27 | 219 588,27 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 56 742 306,59 | 4 799 646,48 | 0,00 | 0,00 | 4 799 646,48 | 326 682,31 | 6 200,00 | 0,00 | 332 882,31 | 61 29 070,76 | 59 645 649,61 | 76 692 441,03 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 455 732,62 | 271 396,93 | 0,00 | 25 998,04 | 297 394,97 | 15 717,77 | 9 830,66 | 217 220,81 | 242 769,24 | 1 510 358,35 | 381 231,40 | 3 383 608,01 |
| 4. | Środki transportu | 1 937 819,46 | 44 848,12 | 0,00 | 0,00 | 44 848,12 | 50 081,67 | 0,00 | 4 247,75 | 54 329,42 | 1 928 338,16 | 148 297,25 | 133 755,03 |
| 5. | Inne środki trwałe | 5 366 335,84 | 580 285,17 | 0,00 | 20 827,91 | 601 113,08 | 14 362,69 | 383 749,40 | 927 178,81 | 1 325 290,90 | 4 642 158,02 | 36 761,77 | 49 882,64 |
| 6 | RAZEM | 66 073 870,00 | 5 899 211,08 | 0,00 | 48 024,93 | 5 947 236,01 | 406 844,44 | 431 801,37 | 1 292 436,99 | 2 131 082,80 | 69 890 023,21 | 66 128 340,98 | 86 306 855,67 |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|----------------------|--|--------------------------|
| 1. | Środki trwałe w tym: | 0 | 0 |
| 1.1. | Dobra kultury | 0 | 0 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1. | Akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 |
| Powierzchnia (m ²) | 6,1788 |
| Wartość (w zł) | 219 588,27 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
|--|--|--|
| Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | |
| 1. | Grunty | 0 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i | 0 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 |

| | | |
|----|--|---|
| 4. | Środki transportu | 0 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0 |
| 6. | Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | 0 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|---------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| 1. | Akcje | 0 | 0 |
| 2. | Udziały | 60 000,00 | 60 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | 60 000,00 | 60 |

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)

| Lp. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-S-6) |
|-----|--|----------------------------------|-------------------|---------------|------------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1. | Należności odbiorców | 25.662,52 | 10 940,77 | 0,00 | 0,00 | 36 603,29 |
| 2. | Pozostałe należności | 1.007.964,96 | 206 945,37 | 0,00 | 10 872,95 | 1 204 037,38 |
| | Razem | 1.033.627,48 | 217 886,14 | 0,00 | 10 872,95 | 1 240 640,67 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6J) |
|-----|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|---|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: | | |
|-----|---|--|--------------------|---------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe – kredyty, pożyczki | 4 577 379,36 | 4 835 797,93 | 8 178 234,26 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego: |
|-----|---|--|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0 |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0 |

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| | | 0 | 0 | |
| | Razem | 0 | 0 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | |
| | | 0 | 0 | |
| | Razem | 0 | 0 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym: | 2 848,00 |
| 1.1 | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | 2 848,00 |
| | Polisy ubezpieczeniowe | 2 848,00 |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym: | 0 |
| | | 0 |

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | 1 172 584,92 |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |
| | Razem | 1 172 584,92 |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----------|--|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 729 806,94 |
| | - odprawy emerytalne | 253 583,25 |
| | - nagrody jubileuszowe | 384 415,88 |
| | - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 91 807,81 |

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|---|
| | | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |

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

| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | | |
|--|----------------------------------|------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | 22 636 255,66 |
| 1.1. | Odsetki | 0 |
| 1.2 | Różnice kursowe | 0 |

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|-----|---|-----------|------------------------|
| 1. | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym: | | 0 |
| 2. | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: | | 0 |
| 3. | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym: | | 0 |
| 4. | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym: | | 0 |

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 jednostki.

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:

I. Informacje przedstawione przez Zakład gospodarki Komunalnej w Zarszynie

Przychody w Rachunku Zysku i Strat za 2023 rok wynoszą 5 307 600,18 zł. Przychody te zostały pomniejszone o:

- pokrycie amortyzacji niepodatkowej (od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Gminy) – 1 963 646,78 zł,
- pokrycie amortyzacji niepodatkowej (od środków trwałych zakupionych z dofinansowania ZUS) – 4 673,98 zł,
- kwotę odsetek i kosztów wezwań naliczonych – 10 187,45 zł,
- kwotę odsetek i kosztów wezwań otrzymanych – 3 964,16 zł,
- kwotę podatku Vat wynikającą z korekty całorocznej za rok 2021 wg przeważnika – 38.190,01 zł

Przychód podatkowy za 2023 rok wynosi 3 333 056,13 zł.

Koszty w Rachunku Zysków i Strat za 2023 rok to 5 221 388,76 zł. W celu ustalenia wysokości KUP koszty te pomniejszono o:

- otrzymaną dotację - 691 080,37 zł,
- koszt amortyzacji niepodatkowej (od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Gminy) – 1.963 646,78 zł,
- koszty amortyzacji niepodatkowej (od środków trwałych zakupionych z dofinansowania ZUS) – 4 673,98 zł,
- kwotę zwiększenia odpisu aktualizacyjnego – 10 940,77 zł,
- kwotę VAT od należności umorzonych – 74,72 zł.

W związku z tym w CIT-8 za 2023 r. koszty podatkowe wynoszą 2 550 972,14 zł.

Wynik bilansowy (zysk netto) za 2023 r. – 86 211,42 zł.

Wynik podatkowy (zysk) w CIT -8 za 2023 r. – 91 003,62 zł,

Podstawa opodatkowania w CIT-8, po rozliczeniu straty z lat ubiegłych wynosi 0,00 zł.

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu
Ryszarda Mikołajek
mgr *Ryszarda Mikołajek*

Ryszarda
Mikołajek
k

Elektronicznie
podpisany przez
Ryszarda
Mikołajek
Data: 2024.04.30
14:22:34 +02'00'

WÓJT
Magdalena Gajewska

MAGDALENA
NATALIA
GAJEWSKA

Elektronicznie
podpisany przez
MAGDALENA NATALIA
GAJEWSKA
Data: 2024.04.30
15:21:35 +02'00'