

ZARZĄDZENIE NR 29/2023
WÓJTA GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA

z dnia 6 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdania finansowego za
2022 r.**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z póź. zm.) oraz § 28 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz.342 ze zm.) zarządzam co następuje:


§1. Przekazuje się Radzie Gminy Turośń Kościelna sprawozdanie finansowe Gminy Turośń Kościelna składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającą informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
GRZEGORZ JAKUĆ



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TUROŚŃ KOŚCIELNA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BB885F4F64007717 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 678 987,29	3 959 690,67	I Zobowiązania	5 539 723,01	8 245 062,47
I.1 Środki pieniężne	8 678 987,29	3 959 690,67	I.1 Zobowiązania finansowe	5 051 138,62	8 131 894,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 678 987,29	3 959 690,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	951 744,00	1 151 744,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 099 394,62	6 980 150,62
II Należności i rozliczenia	358 902,44	1 474,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	488 584,39	113 167,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 039 100,72	-4 869 484,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 701 402,09	-7 908 585,52
II.2 Należności od budżetów	358 902,44	1 474,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 701 402,09	-7 908 585,52
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	-2 662 301,37	3 039 100,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	459 066,00	585 587,00
Suma aktywów	9 037 889,73	3 961 164,67	Suma pasywów	9 037 889,73	3 961 164,67

Elżbieta Ożarowska
skarbnik

2023-03-20
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
zarząd

BeSTia

BB885F4F64007717

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Ożarowska
skarbnik

2023-03-20
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
zarząd

BeSTia

BB885F4F64007717

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 3CC1886CB140E249 
Numer identyfikacyjny REGON 050659651	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 800 630,38	68 651 529,96	A Fundusz	57 236 146,35	67 995 322,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 710,00	11 070,00	A.I Fundusz jednostki	44 962 314,94	59 124 618,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 770 420,38	68 613 959,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 273 831,41	8 870 704,05
A.II.1 Środki trwałe	57 166 393,29	67 863 389,58	A.II.1 Zysk netto (+)	32 024 461,69	28 840 967,33
A.II.1.1 Grunty	2 955 010,06	4 104 484,58	A.II.2 Strata netto (-)	-19 750 630,28	-19 970 263,28
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	160,00	160,00	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	48 858 446,43	59 002 481,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 197 035,61	4 620 485,32	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	19 963,19	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	135 938,00	135 938,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 270 305,60	1 812 681,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	604 027,09	750 570,38	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 270 305,60	1 812 681,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	226 648,81	211 585,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 500,00	26 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	26 500,00	26 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	111 605,05	130 129,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	591 509,68	666 210,82

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

BeSTia

3CC1886CB140E249

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 071,71	83 208,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	246 219,77	654 185,14
B Aktywa obrotowe	705 821,57	1 156 474,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 824,50	36 653,65	D.II.8 Fundusze specjalne	54 250,58	67 361,85
B.I.1 Materiały	23 824,50	36 653,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54 250,58	67 361,85
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	405 412,72	423 654,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 882,07	45 514,52			
B.II.2 Należności od budżetów	2 358,60	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	387 166,05	378 140,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 584,35	696 165,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	276 584,35	696 165,79			
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			

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jakuć

(kierownik jednostki)

BeSTia

3CC1886CB140E249

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	58 506 451,95	69 808 004,10	Suma pasywów	58 506 451,95	69 808 004,10

 Elżbieta Ożarowska
 (główny księgowy)

 2023-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

 Grzegorz Jakuć
 (kierownik jednostki)

BeSTia

3CC1886CB140E249

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

3CC1886CB140E249

Grzegorz Jakuc
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651			Wysłać bez pisma przewodniego 2BA5DB31BEBADD7E 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		44 404 457,65	44 946 717,83
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		44 404 457,65	44 946 717,83
B.	Koszty działalności operacyjnej		32 877 745,30	36 295 337,84
B.I.	Amortyzacja		3 471 529,26	3 656 201,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 372 386,27	2 816 857,48
B.III.	Usługi obce		4 665 579,47	6 329 050,67
B.IV.	Podatki i opłaty		524 626,00	526 354,00
B.V.	Wynagrodzenia		8 619 746,70	9 592 584,37
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 415 892,26	2 759 271,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		718 088,54	858 675,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 089 896,80	9 746 343,84
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 526 712,35	8 651 379,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne		917 600,31	464 939,62
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		474 417,53	341 443,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		443 182,78	123 496,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne		132 517,54	66 990,08

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

BeSTia

2BA5DB31BEBADD7E

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	132 517,54	66 990,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 311 795,12	9 049 329,53
G.	Przychody finansowe	23 233,69	60 582,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	23 233,69	60 582,73
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	61 197,40	239 208,21
H.I.	Odsetki	61 197,40	239 208,21
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 273 831,41	8 870 704,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 273 831,41	8 870 704,05

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

BeSTia

2BA5DB31BEBADD7E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		Wysłać bez pisma przewodniego 62A1E7A64C3E2C7E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 057 909,60	44 962 314,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	64 423 291,85	85 485 688,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 801 587,61	32 024 461,69	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	39 302 218,76	53 013 561,65	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	247 940,00	89 935,00	
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	71 545,48	357 730,02	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	68 518 886,51	71 323 385,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 201 176,76	19 750 630,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 003 620,85	45 105 257,13	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 193 284,66	6 282 992,42	
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	49 258,76	64 717,40	
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	71 545,48	119 787,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	44 962 314,94	59 124 618,25	

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	44 962 314,94	59 124 618,25

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

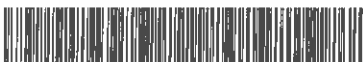
Grzegorz Jakuć
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Ożarowska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Jakuc
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA TUROŚŃ KOŚCIELNA ul.Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659651		DBB569B69E2BF4AF 

sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

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

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2023.03.27
rok mies. dzień

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Ożarowska
(główny księgowy)

2023.03.27
rok mies. dzień

Grzegorz Jakuć
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za rok 2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. Gmina Turośń Kościelna
- 1.2. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.3. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.4. 84.11.Z
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r
- 3.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wycenę składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:
 1. Wartości niematerialne i prawne:
 - a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - d) o wartości powyżej 10.000,00 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.
2. Środki trwałe:
 - a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - e) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
 - f) w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem;
3. materiały (zapasy) – według cen zakupu;
4. należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty;
6. środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;
7. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;
8. krótkoterminowe aktywa finansowe – wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;
9. jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;
10. mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;
11. odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy;
12. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie	Aktualizacja		Razem zmniejszenia
1	Grunty Ornity stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieloletnim innym podmiotom	2 955 010,06	1 151 049,12	0,00	0,00	1 151 049,12	0,00	0,00	1 574,60	1 574,60	4 104 484,58
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	77 253 246,13	12 920 353,13	0,00	0,00	12 920 353,13	0,00	0,00	0,00	0,00	90 173 599,26
3	Środki transportu	9 688 848,02	279 659,73	12 049,08	0,00	291 708,81	14 330,00	0,00	0,00	75 191,88	9 905 364,95
4	Inne środki trwałe	2 624 807,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 807,72
5	Inne środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	135 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 938,00
6	Pozostałe środki trwałe	135 399,05	13 020,00	0,00	0,00	13 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 419,05
7	Zbiory biblioteczne	2 560 558,53	490 777,90	0,00	0,00	490 777,90	535 464,49	0,00	0,00	535 464,49	2 515 871,94
8		245 420,85	20 196,09	0,00	0,00	20 196,09	9 164,88	0,00	0,00	9 164,88	256 452,06

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie	Aktualizacja		Razem zmniejszenia
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 394 799,70	2 776 317,88	0,00	0,00	2 776 317,88	0,00	0,00	0,00	0,00	31 171 117,58
2	Urządzenia techniczne i maszyny	4 491 812,41	854 538,19	12 049,08	0,00	866 587,27	60 861,88	0,00	0,00	60 861,88	5 297 537,80
3	Środki transportu	2 604 844,53	19 963,19	0,00	0,00	19 963,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 624 807,72
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	131 689,05	5 660,00	0,00	0,00	5 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 349,05
6	Pozostałe środki trwałe	2 560 558,53	490 777,90	0,00	0,00	490 777,90	535 464,49	0,00	0,00	535 464,49	2 515 871,94
7	Zbiory biblioteczne	245 420,85	20 196,09	0,00	0,00	20 196,09	9 164,88	0,00	0,00	9 164,88	256 452,06

1.2 Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczystym innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Srodki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
7					
8	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	San na koniec roku
160	0	0	160

1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane:

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku		Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Ilość	Wartość
1	-	2 961 270,06	1 151 049,12	1 574,60	4 110 744,58		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1		0	0,00						0,00
1.2									0,00
2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1		0	0,00						0,00
2.2									0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00						0,00
3.2									0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									0,00
4.2									0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	San na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Rozwiązaniu	
1	zaliczka alimentacyjnej	61 017,02	0,00	0,00	61 017,02
2	fundusz alimentacyjny	346 497,80	25 049,20	5 307,26	366 239,74
	Razem	407 514,82	25 049,20	5 307,26	427 256,76

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia :

	San na początek		Stan na koniec

3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonywane umowy Nieuznane roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Ewidencja pozabilansowa	1 848 354,69
-------------------------	--------------

1.14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

paragraf	kwota
401*	3 969 249,86
404*	249 397,67
411*	1 702 292,67
412*	172 201,13
417*	341 390,59
471*	10 101,89
474*	1 918,87
475*	12 759,00
479*	4 524 668,87
480*	329 920,80
485*	2 703,25

2.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie Środki trwałe w budowie	Koszty wytworzenia środków trwałych	
		ogółem	w tym różnice kursow
1		14 217 302,06	0,00

2.2 Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00

1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

1 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami:

1.1 Należności:

Lp.	Nazwa jednostki:.....	Nazwa jednostki:.....	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego

1.2 Zobowiązania

Lp.	Nazwa jednostki:.....	Nazwa jednostki:.....	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego

2 Wykaz przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami:

2.1 Przychody

Lp.	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turośni Kościelnej	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turośni Kościelnej	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego
A.VI.		zawsze 2	25 871,50

2.2 Koszty:

Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki: Zespół Szkół w Turośni Kościelnej			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota	
		44	09-03-2022	28-30	
		62	31-03-2022	42-44.	
		87	29-04-2022	46-48	
		96	11-05-2022	17-19	
		126	10-06-2022	22-24	
		145	29-06-2022	31-34	
		157	12-07-2022	6	
		246	18-10-2022	38-40	
		282	18-11-2022	2	
		283	18-11-2022	29-32	
		302	30-11-2022	3	
		304	30-11-2022	44	
		335	19-12-2022	42-46	
		364	29-12-2022	31	
	B IX	373	31-12-2022	2	25 871,50

3 Wykaz nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

3.1 Zwiększenia

Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki: Urząd Gminy w Turośni Kościelnej			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota	
1	I.1.6.	64	31.05.2022	3	14 330,00

3.2 Zmniejszenia

Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Turośni Dolnej			
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa Kwota	
1	2.6.	PT	10.02.2022	53/43	14 330,00

Elżbieta Ożarowska
 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Ożarowska
 Data: 2023.03.23 11:02:30 +01'00'

.....
 Łódź, 03.03.23
 (rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Jakuć
 (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Jakuć
 Data: 2023.03.23 11:05:02 +01'00'