

ZARZĄDZENIE NR 359/23
WÓJTA GMINY MIELNIK

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, zm. poz. 1692, poz. 1747 poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414, z 2023 r. poz. 412, poz. 658) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2022 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Marcin Urbański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIELNIK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1D03B70FF39637A3 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 415 296,58	5 362 289,68	I Zobowiązania	11 114 888,83	9 991 598,82
I.1 Środki pieniężne	4 415 296,58	5 362 289,68	I.1 Zobowiązania finansowe	11 085 000,00	9 951 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 415 296,58	5 362 289,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 134 000,00	984 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 951 000,00	8 967 000,00
II Należności i rozliczenia	70 246,06	4 794,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 735,90	40 544,82
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	152,93	54,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 738 842,19	-4 762 540,14
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 726 475,85	1 976 302,05
II.2 Należności od budżetów	70 246,06	36,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 726 475,85	1 976 302,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	4 758,00	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 (+,-)	-8 465 318,04	-6 738 842,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	109 496,00	138 025,00
Suma aktywów	4 485 542,64	5 367 083,68	Suma pasywów	4 485 542,64	5 367 083,68

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
zarząd

BeSTia

1D03B70FF39637A3 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Małgorzata Joanna Szymańska

skarbnik

2023-03-23


rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański

zarząd

BeSTia

1D03B70FF39637A3 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 7B570B07E2091DA2 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	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	51 928 871,50	52 368 947,93	A Fundusz	50 958 167,50	51 097 104,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	43 368 036,06	45 379 904,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 928 871,50	52 368 947,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 590 131,44	5 717 200,42
A.II.1 Środki trwałe	49 964 179,55	49 393 763,43	A.II.1 Zysk netto (+)	7 590 131,44	5 717 200,42
A.II.1.1 Grunty	5 704 153,06	5 791 189,16	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	619,10	619,10	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	41 974 506,17	40 808 894,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	704 165,19	838 977,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	300 670,10	742 586,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 280 685,03	1 212 115,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 703 011,65	1 810 593,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 964 691,95	2 975 184,50	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	817 011,65	924 593,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 108,77	120 046,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 762,44	22 160,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	88 891,31	103 858,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	459 470,07	518 721,44

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

7B570B07E2091DA2

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 051,26	2 204,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	85 859,13	42 260,15
B Aktywa obrotowe	732 307,65	538 749,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	104 981,83	137 797,14	D.II.8 Fundusze specjalne	140 868,67	115 341,76
B.I.1 Materiały	104 981,83	137 797,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140 868,67	115 341,76
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	886 000,00	886 000,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	303 979,21	239 512,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	81 306,32	89 795,61			
B.II.2 Należności od budżetów	1 658,94	11 757,91			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 081,41	80 532,34			
B.II.4 Pozostałe należności	75 932,54	57 427,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	323 346,61	161 439,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	101,79	107,71			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	323 244,82	161 332,01			
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			

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B570B07E2091DA2

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	52 661 179,15	52 907 697,75	Suma pasywów	52 661 179,15	52 907 697,75

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

7B570B07E2091DA2

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

7B570B07E2091DA2

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450			Wysłać bez pisma przewodniego EC2004748290D8A3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 542 969,09	30 223 982,99
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 971 290,62	2 160 018,46
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		173 846,80	242 913,11
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 397 831,67	27 821 051,42
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 855 183,67	24 769 482,40
B.I.	Amortyzacja		2 655 229,90	2 862 414,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 944 906,12	2 638 174,83
B.III.	Usługi obce		3 861 162,33	4 156 354,28
B.IV.	Podatki i opłaty		85 885,61	86 417,21
B.V.	Wynagrodzenia		6 593 093,61	7 388 129,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 653 173,43	1 855 404,16
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		335 311,58	338 202,69
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 894 496,29	3 479 001,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 831 924,80	1 965 384,44
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 687 785,42	5 454 500,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 055 925,72	964 406,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 055 925,72	964 406,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		48 908,04	170 246,08

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EC2004748290D8A3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	11 070,00	156 512,60
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	37 838,04	13 733,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 694 803,10	6 248 661,06
G.	Przychody finansowe	53 414,06	81 222,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 414,06	81 222,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	140 076,18	612 606,29
H.I.	Odsetki	140 076,18	612 606,29
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 608 140,98	5 717 276,92
J.	Podatek dochodowy	14 598,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3 411,54	76,50
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 590 131,44	5 717 200,42

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

EC2004748290D8A3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Małgorzata Joanna Szymańska

główny księgowy

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański


kierownik jednostki

BeSTia

EC2004748290D8A3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego AECFF63097EFEB A6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 492 843,84	43 368 036,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		32 492 156,71	34 336 349,59
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 812 209,17	5 717 200,42
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		24 649 335,57	25 901 154,06
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		3 920 704,10	1 946 708,44
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		66 507,87	7 415,67
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		43 400,00	763 871,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		34 616 964,49	41 778 615,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	7 588 618,91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		26 383 026,96	27 893 923,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		7 104 813,23	4 161 189,46
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		171 648,60	1 251 834,40
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		957 475,70	883 049,12
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		43 368 036,06	45 379 904,09

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 949 178,53	15 214 752,82
III.1.	zysk netto (+)	11 949 178,53	15 214 752,82
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 317 214,59	60 594 656,91

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

AECFF63097EFEB6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mielnik
1.2	siedzibę jednostki
	Mielnik
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 38, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa:</p> <p>Aktywa trwale:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none">– pochodzące z zakupu – według cen nabycia,– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,– otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>II. Rzeczowe aktywa trwale:</p> <p>Środki trwale:</p> <p>a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,</p> <p>b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none">– według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów, <p>c) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych lub w przypadku braku umowy – według wartości godziwej z dnia otrzymania,</p> <p>d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>e) pochodzące z wymiany środka niesprawnego – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, jak również odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem, odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwale umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p>

Pozostałe środki trwale i zbiory biblioteczne są amortyzowane jednorazowo, z chwilą ich oddania do użytku, co powoduje, że **mają zerową wartość bilansową**.

Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

III. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość – należności wątpliwe (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności dzielą się na należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego oraz należności krótkoterminowe o terminie spłaty krótszym od 1 roku od dnia bilansowego.

Aktywa obrotowe:

I. Zapasy – Materiały, towary wycenia się dzień bilansowy według cen zakupu.

II. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej.

Pasywa:

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”
2. sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu „7”.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku koszty wg rodzajów. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.

5.	inne informacje
	-
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 rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przemieszczenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 613 417,36	-	1 414 645,61	-	1 414 645,61	-	-	-	-	68 028 062,97
2.	Kotły i maszyny energ.	382 905,93	-	71 308,68	-	71 308,68	15 257,34	-	-	15 257,34	438 957,27
3.	Maszyny, urz. ogólnego zastos.	876 365,17	-	189 486,12	-	189 486,12	-	-	85 891,15	85 891,15	979 960,14
4.	Specjalistyczne maszyny	886 050,28	-	24 930,41	-	24 930,41	-	-	-	-	910 980,69
5.	Środki transportu	5 410 745,21	-	1 818 235,46	-	1 818 235,46	20 029,46	-	1 250 000,00	1 270 029,46	5 958 951,21
6.	Narzędzia, przyrządy	1 746 920,41	-	-	-	-	-	-	-	-	1 746 920,41
7.	Grunty	5 704 153,06	-	87 036,10	-	87 036,10	-	-	-	-	5 791 189,16
	Razem:	81 620 557,42	-	3 605 642,38	-	3 605 642,38	35 286,80	-	1 335 891,15	1 371 177,95	83 855 021,85
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Ad.1 24 638 911,19	-	2 580 257,32	-	2 580 257,32	-	27 219 168,51	41 974 506,17	40 808 894,46			
Ad.2 151 368,44	-	7 484,16	-	7 484,16	15 257,34	143 595,26	231 537,49	295 362,01			
Ad.3 568 236,91	-	93 981,50	-	93 981,50	85 891,15	576 327,26	308 128,26	403 632,88			
Ad.4 721 550,84	-	42 031,57	-	42 031,57	-	763 582,41	164 499,44	147 398,28			
Ad.5 5 110 075,11	-	126 318,73	-	126 318,73	20 029,46	5 216 364,38	300 670,10	742 586,83			
Ad.6 466 235,38	-	68 569,55	-	68 569,55	-	534 804,93	1 280 685,03	1 212 115,48			
Ad.7 -----	-	-	-	-	-	-	5 704 153,06	5 791 189,16			
Razem:	31 656 377,87	2 918 642,83	-	2 918 642,83	121 177,95	34 453 842,75	49 964 179,55	49 401 179,10			

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 4 713 668,12 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	958 990 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	390 400 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)

Podział należności	Stan należności na początek 2022 roku	Przypisy/odpisy należności w trakcie roku obrotowego	Stan należności na koniec 2022 roku	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	Odpis aktualizujący należność
Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% Gmina Mielnik	31 538,82 zł	1) (-320,15 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	31 218,67 zł	1) (-320,15 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego – 40% Gmina Mielnik	208 850,18 zł	1) (+7 386,14 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (40%); 2) (-27 075,87 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego	189 160,45 zł	-	- 7 386,14 zł
Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1,54 zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. zasiłku rodzinnego	-	1 385,10 zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. zasiłku rodzinnego	-	-
Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% BP	31 538,80 zł	1) (- 320,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	31 218,64 zł	1) (-320,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - 60% Gmina Mielnik	313 275,31 zł	1) (+11 079,22 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (60%); 2) (-40 613,81 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego)	283 740,72 zł	-	- 11 079,22 zł
Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego – 100% BP	271 739,35 zł	1) (+59 348,65 zł) – przypis odsetek brutto za 2022 rok z uwzględnieniem odpisu odsetek w związku ze zgonem dłużnika alimentacyjnego; 2) (-15 107,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	315 980,84 zł	1) (-15 107,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	59 348,65 zł
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 5% Gmina Mielnik	-	66,89 zł	-	-	-

	Należność z tytułu dopłaty do SUO – 95% BP	-	1 271,00 zł	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 5% Gmina Mielnik	-	-	-	-	-
	Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 95% BP	-	-	-	-	-
	Pozostałe należności (100% Gmina Mielnik)	-	1) (+1 200,00 zł) – przypis należności z ZDZ z ty. opieki nad stażystką; 2) (+400,00 zł) – przypis należności z tyt. Premii z PUP; 3) (+424,00 zł) – przypis decyzji w sprawie nienależnie pobranych świadczeń pieniężnych – zmniejszenie wydatków na leki za 2021 rok	-	-	-
	Należności z tytułu zobowiązań pieniężnych (os. fizyczne)	-	-	-	-	-
	Należności z tytułu podatku od nieruchomości (os. prawne)	9 016,04 zł	-	-	9 016,04 zł	-
	Należności z tytułu czynszu mieszkaniowego (os. fizyczne)	-	-	-	-	-
	Należności z tytułu czynszu dzierżawnego (os. prawne)	8 367,50 zł	-	-	8 367,50	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	886 000 zł – rezerwa na zobowiązania wobec Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na ewentualny zwrot aktualnej wartości pieniężnej nieruchomości przekazanej warunkowym aktem notarialnym.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	3 047 000 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2 654 000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	4 250 000 zł					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	1 635 498 zł - weksle					

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 218 125,82 zł
1.16.	inne informacje
	<p>Zespół Szkół: Rachunek zysków i strat jednostki: poz. A.IV. – Przychody z tytułu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych – 242 913,11 zł poz. A.VI. – Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 16 065,20 zł poz. K. – Nadwyżka środków obrotowych na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych przekazana na rachunek gminy w ostatni dniu roku obrotowego – 76,50 zł Bilans jednostki budżetowej: Aktywa: poz. B. II.1. – Zaległości rodziców z tytułu żywienia uczniów w szkole i dzieci w przedszkolu w kwocie 1 581,50 zł oraz z tytułu opłaty miesięcznej za pobyt dziecka w przedszkolu w kwocie 146,00 zł poz. B. II.4. – Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS – 26 900,00 zł Inne zobowiązania pracownicze (dopłata do świadczenia z ZFŚS w wyniku różnicowania dochodu) – 30,00 zł Pasywa: poz. D. II.5. – Nadpłata rodziców z tytułu żywienia i pobytu dzieci w przedszkolu – 1 602,80 zł</p> <p>Żłobek Gminny: Bilans jednostki budżetowej: Aktywa: Poz. B. II. 1. – Zaległość rodziców z tytułu żywienia dzieci w żłobku w kwocie 180,00 zł oraz z tytułu opłaty miesięcznej za pobyt dziecka w żłobku w kwocie 832,00 zł Pasywa: poz. D. II.5. – Pozostałe zobowiązania – nadpłata rodziców z tytułu żywienia dzieci w żłobku – 334,80 zł</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami:
GOPS – ZS – 19 828,20 zł (poz. A.IV.RZS);
GOPS – ŻG – 2 552,00 zł (poz. A.VI.RZS);
ZS – ZGK:
Sprzedaż wody – 1 607,61 zł (poz. B.II.RZS);
Usługa wywozu ścieków – 3 482,49 zł (poz. B.III.RZS);
Usługa pozostałe – 11 450,81 zł (poz. B.III.RZS);
UG – ZGK:
Sprzedaż wody i usługa wywozu ścieków – 14 477,89 zł (poz. B.II.RZS);
Usługa wywozu szamba – 7 798,44 zł (poz. B.III.RZS);
Inne usługi – 1 041 107,34 zł (poz. B.III.RZS).

Małgorzata J. Szymańska

04.04.2023 r.

dr Marcin Urbański

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)