

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rzecznów Rzecznów 27-353 RZECZNIÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 78B89969FD96AD77 
Numer identyfikacyjny REGON 670223971	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	29 283 284,29	40 528 429,91	A Fundusz	29 387 720,29	40 460 392,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 128 035,65	31 228 750,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 283 284,29	40 436 616,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 259 684,64	9 231 642,20
A.II.1 Środki trwałe	28 958 898,49	38 794 465,58	A.II.1 Zysk netto (+)	16 493 880,51	21 352 366,38
A.II.1.1 Grunty	439 470,79	955 377,79	A.II.2 Strata netto (-)	-7 234 195,87	-12 120 724,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 361 389,78	34 217 156,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 465 972,07	2 304 639,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 656 352,59	1 289 226,41	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 713,26	28 065,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 922 986,30	2 252 377,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 385,80	1 642 150,58	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	1 922 986,30	2 160 564,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	91 813,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 084,15	96 272,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 165 527,14	1 269 172,58
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 347,13	95 288,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	451 883,31	499 556,91

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

78B89969FD96AD77

Karol Burek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 582,48	29 697,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 626,85	152 738,40
B Aktywa obrotowe	2 027 422,30	2 184 340,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	62 210,10	143 675,98	D.II.8 Fundusze specjalne	35 935,24	17 838,02
B.I.1 Materiały	62 210,10	65 526,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 935,24	17 838,02
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	78 149,86	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	91 813,75
B.II Należności krótkoterminowe	1 803 550,11	1 884 988,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	4 630,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 803 550,11	1 880 358,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	161 662,09	155 676,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	161 662,09	155 676,42			
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			

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

2023-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Burek

(kierownik jednostki)

BeSTia

78B89969FD96AD77

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 310 706,59	42 712 770,72	Suma pasywów	31 310 706,59	42 712 770,72

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

78B89969FD96AD77

Karol Burek
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.II.1	Środki trwałe	Saldo konat 011 Srodki trwałe w kwocie 61.510.781,54 zł pomniejszone o saldo konta 071 Umorzenie środków trwałych w kwocie 22.716.315,96 zł.
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Saldo konta 080 Środki trwałe w budowie(inwestycje) w kwocie 1.642.150,58 zł.
A.III	Należności długoterminowe	Saldo konta 226 Długoterminowe należności budżetowe w kwocie 91.813,75 zł.
B.I.1	Materiały	Saldo konta 310 Materiały w kwocie 65.526,12 zł.
B.I.4	Towary	Saldo konta 330 Towary w kwocie 78.149,86 zł.
B.II.2	Należności od budżetów	Saldo konta 225 Rozrachunki z budżetami w kwocie 4.630,00 zł(nadywżka podatku Vat naliczonego).
B.II.4	Pozostałe należności	Na kwotę pozostałych należności składają się salda następujących kont: -221 należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 746.470,42 zł, -234 pozostałe rozrachunki z pracownikami (należności z tytułu pożyczek z ZFŚS)w kwocie 14.900,00 zł, -240 pozostałe rozrachunki (zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny) w kwocie 1.269.172,58 zł. Należności te zostały pomniejszone o odpis aktualizujący należności saldo konta konta 290 w kwocie 150.184,59 zł
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Na środki pieniężne na rachunkach bankowych składają sie salda następujących kont: - 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia w kwocie 2.938,02zł, - 139 Inne rachunki bankowe- środki pieniężne dotyczące zabezpieczeń z tytułu wykonanych robót w kwocie 152.738,40 zł.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Saldo konta 800 Fundusz jednostki w kwocie 31.228.750,72 zł.
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	Saldo konta 860 Wynik finansowy w kwocie 9.231.642,20 zł.
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Saldo konta 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami w kwocie 96.272,12 zł.
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Saldo konta 225 Rozrachunki z budżetami (zaliczka alimentacyjna i fundusz alimantacyjny) w kwocie 1.269.172,58 zł.
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Saldo konta 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne w kwocie 94.625,82 zł oraz saldo konta 240 Pozostałe rozrachunki w kwocie 662,42 zł(naliczone składki zus od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r. oraz naliczone składki na PPK)
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Saldo konta 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń w kwocie 499.556,91 zł (naliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022r.)
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Saldo konta 221 Należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 29.697,78 zł.
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	Saldo konta 240 Pozostałe rozrachunki - zabezpieczenie z tytułu wykonanych robót w kwocie 152.738,40 zł.
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Saldo konta 851 ZFŚS w kwocie 17.838,02 zł.
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Saldo konta 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 91.813,75 zł.

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

2023-04-11


(rok, miesiąc, dzień)

Karol Burek

(kierownik jednostki)

BeSTia

78B89969FD96AD77

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rzecznów Rzecznów 27-353 RZECZNIÓW Numer identyfikacyjny REGON 670223971	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 10253321C3D56EE1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	30 551 607,02	34 138 154,92	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	627 202,20	676 419,15	
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	77 677,96	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 924 404,82	33 384 057,81	
B. Koszty działalności operacyjnej	21 185 421,48	24 660 847,35	
B.I. Amortyzacja	2 304 917,80	2 568 909,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 635 654,48	1 978 418,08	
B.III. Usługi obce	2 315 737,97	2 975 195,42	
B.IV. Podatki i opłaty	16 536,60	99 965,62	
B.V. Wynagrodzenia	6 646 980,74	6 988 902,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 870 981,37	2 065 181,93	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	743 196,19	838 322,60	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 616 635,77	7 127 161,41	
B.X. Pozostałe obciążenia	34 780,56	18 790,31	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 366 185,54	9 477 307,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

EDYTA WALCZYK
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Karol Burek
kierownik jednostki

BeSTia

10253321C3D56EE1

Strona 1 z 3

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 366 185,54	9 477 307,57
G.	Przychody finansowe	3 075,97	6 460,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 075,97	6 460,48
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	109 576,87	252 125,85
H.I.	Odsetki	109 576,87	252 125,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 259 684,64	9 231 642,20
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)	9 259 684,64	9 231 642,20

EDYTA WALCZYK
główny księgowy


2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Karol Burek
kierownik jednostki

EDYTA WALCZYK
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Karol Burek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rzecznów Rzecznów 27-353 RZECZNIÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223971		Wysłać bez pisma przewodniego C95D2E3FA5F865DC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 260 057,33	20 128 035,65	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 214 462,65	71 483 864,47	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 755 746,21	16 493 880,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 138 882,31	36 322 856,53	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 319 834,13	13 564 692,76	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	5 095 792,67	
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	0,00	6 642,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 346 484,33	60 383 149,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 458 744,85	7 234 195,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 688 350,58	34 175 234,98	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 199 388,90	14 068 832,88	
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	0,00	4 849 885,67	
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	0,00	55 000,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 128 035,65	31 228 750,72	

EDYTA WALCZYK
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Karol Burek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 259 684,64	9 231 642,20
III.1.	zysk netto (+)	16 493 880,51	21 352 366,38
III.2.	strata netto (-)	-7 234 195,87	-12 120 724,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 387 720,29	40 460 392,92

EDYTA WALCZYK
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień


Karol Burek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

EDYTA WALCZYK
główny księgowy

2023-04-11
rok, miesiąc, dzień

Karol Burek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rzecznów Rzecznów 27-353 RZECZNIÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223971		<p style="text-align: center;">2E04453AFED2CCD2</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

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

2023.04.13
rok mies. dzień

Karol Burek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EDYTA WALCZYK
(główny księgowy)

2023.04.13
rok mies. dzień

Karol Burek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Rzeczników
1.2	siedzibę jednostki
	RZECZNIÓW 1
1.3	adres jednostki
	27-353 RZECZNIÓW 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działania Gminy Rzeczników jest ustawa o samorządzie gminy oraz statut uchwalony uchwałą Rady Gminy Rzeczników Nr II.12.2018 z dnia 30.11.2018r . Gmina realizuje zadania związane ze sprawami publicznymi o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Rzeczników jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym (art. 7 ust.1). Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum. Gmina może wykonywać zadania z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień z organami tej administracji. Działalność Gminy Rzeczników realizowana jest poprzez jednostki budżetowe: Urząd Gminy w Rzecznikowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzecznikowie, Środowiskowy Dom Samopomocy w Podkońcach, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Grabowcu, Zespół Szkół w Rzecznikowie im. ks prof. Józefa Pastuszki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane 5 jednostek budżetowych oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu Gminy Rzecznów.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami kierowników.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000zł umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie ich w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane wartości określonej decyzji. W przypadku braku wartości w w/w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejsza się o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metoda liniową zgodnie ze stawkami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł oraz książki i zbiory biblioteczne środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie ich w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne, pomniejsza się na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia niewyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. inne informacje

W łącznym bilansie jednostek budżetowych oraz rachunku zysku i strat tych jednostek nie dokonano wyłączeń z uwagi na brak przesłanek.

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
	Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach: nr 1 i 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury .
	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury .
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .
	Nie wystąpiły przesłanki do dokonania w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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
	Jednostka nie posiada wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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) przedstawia załączona tabela nr 3.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	przedstawia tabela nr 4.
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.
	Jednostka nie posiada umów leasingu.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Jednostka posiada zobowiązanie w kwocie 5.335.802 zł z tytułu należytego wykonania umowy pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Warszawie i jest ono zabezpieczone na majątku jednostki w postaci weksla in blanco z klauzulą bez protestu wraz z deklaracją wekslową.
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 .
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
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 wystąpiły przesłanki do tworzenia czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Gmina Rzecznów otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania robót budowlanych z tytułu umów zawartych w łącznej kwocie 1.724.382,65 zł.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia załączona tabela nr 5.

1.16.	inne informacje
	Gmina Rzecznów realizowała także dochody na rzecz budżetu państwa, które zostały wykazane w bilansie jednostki budżetowej po stronie aktywów w poz. Pozostałe należności w kwocie 1.269.172,58 zł i po stronie pasywów w poz. Zobowiązania wobec budżetów w kwocie 1.269.172,58 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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 - przedstawia załączona tabela nr 6.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Koszty i przychody nadzwyczajne i inne incydentalne nie wystąpiły.
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 samorządu terytorialnego.
2.5.	Inne informacje.
	Nie wystąpiły.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak takich informacji.

Edyta Walczyk
(główny księgowy)

2023-04-14
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Burek
(kierownik jednostki)

Tab. nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	88 219,83	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 219,83
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	88 219,83	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 219,83
2.1.	Grunty	439 470,79	0,00	0,00	270 000,00	245 907,00	515 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955 377,79
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 212 830,11	0,00	6 642,00	11 724 410,98		11 731 052,98	0,00			0,00	53 943 883,09
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 151 414,36	0,00		157 517,00		157 517,00		0,00	13 500,00	13 500,00	3 295 431,36
2.4.	Środki transportu	2 810 307,76	0,00	0,00	55 000,00	166 730,19	221 730,19		0,00	0,00	0,00	3 032 037,95
2.5.	Inne środki trwałe	284 051,35	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 051,35
2.	Razem środki trwałe	48 898 074,37	0,00	6 642,00	12 206 927,98	412 637,19	12 626 207,17	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	61 510 781,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 385,80	0,00	13 524 692,76	-12 206 927,98		1 317 764,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 150,58
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	49 222 460,17	0,00	13 531 334,76	0,00	412 637,19	13 943 971,95	0,00	0,00	13 500,00	13 500,00	63 152 932,12

Tab. nr 2 Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	88 219,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 219,83	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	88 219,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 219,83	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 851 440,33	0,00	1 875 286,28	0,00	1 875 286,28	0,00	0,00	0,00	0,00	19 726 726,61	24 361 389,78	34 217 156,48
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	685 442,29	0,00	305 349,23	0,00	305 349,23		0,00	0,00	0,00	990 791,52	2 465 972,07	2 304 639,84
2.3.	Środki transportu	1 153 955,17	0,00	588 856,37	0,00	588 856,37		0,00	0,00	0,00	1 742 811,54	1 656 352,59	1 289 226,41
2.4.	Inne środki trwałe	248 338,09	0,00	7 648,20	0,00	7 648,20	0,00	0,00	0,00	0,00	255 986,29	35 713,26	28 065,06
2.	Razem środki trwałe	19 939 175,88	0,00	2 777 140,08	0,00	2 777 140,08	0,00	0,00	0,00	0,00	22 716 315,96	28 519 427,70	37 839 087,79
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 385,80	1 642 150,58
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	19 939 175,88	0,00	2 777 140,08	0,00	2 777 140,08	0,00	0,00	0,00	0,00	22 716 315,96	28 843 813,50	39 481 238,37

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartości brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 427 723,40	395 243,30	101 968,90	3 720 997,80

Pozostałe środki trwałe wartości niematerialne i prawne- umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 427 723,40	395 243,30	101 968,90	3 720 997,80

Tab. nr 3 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności , w tym z tytułu					
1.1	podatków	117 978,30	27 151,73	4 502,58	0,00	140 627,45
1.2	opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	9 557,14		0,00	0,00	9 557,14
2.	Razem	127 535,44	27 151,73	4 502,58	0,00	150 184,59

Tab. Nr 4 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	w tym:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu:	4 624 360,00	1 067 160,00	711 440,00	2 490 040,00
1.1	Pozyczki zaciągniętej w WFOŚiGW	4 624 360,00	1 067 160,00	711 440,00	2 490 040,00

Tab. nr 5 Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
I. Odprawy emerytalne i rentowe	70 644,00
II. Nagrody jubileuszowe	87 455,85
III. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	25 043,54
IV. Inne	0,00
SUMA	183 143,39

Tab. Nr 6 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	11 995 718,18 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nieukończone	1 528 974,58 zł	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		13 524 692,76 zł	0,00 zł	0,00 zł