

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Gmina Gniewoszków

1.2 siedzibę jednostki

Gniewoszków, ul Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.3 adres jednostki

Gniewoszków ul. Lubelska 16, 26-920 Gniewoszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działania jednostki jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2023r , poz.40)

Gmina realizuje zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe gminy zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane 4 jednostek budżetowych.

1. Urzędu Gminy w Gniewoszowie
2. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Gniewoszowie
3. Publicznej Szkoły Podstawowej w Wysokim Kole im. Marii Skłodowskiej Curie
4. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gniewoszowie

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) określonymi przez kierowników jednostek.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy, z tytułu trwałej, utraty wartości. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

- **inwestycje** - środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** zaliczone do aktywów trwałych pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a

różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust 4 ustawy.

- **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- **należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- **zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- **rezerwy**, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów, wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Za **wartość godziwą** przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które jednostka zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości, przez pojęcie :

- **środki trwale** rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz aktywa trwałe (środki trwałe), stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu. Do środków trwałych zalicza się w szczególności:

- a) nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle, będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego lub mieszkalnego,
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- c) ulepszenia w obcych środkach trwałych,

- **inwestycje - środki trwale** w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego,

- **inwestycje** - rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022. Wójt Gminy Gniewoszków nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone za okres w którym w Polsce i na świecie panowała pandemia COVID-19. W jednostkach nastąpiło w związku z tym zmniejszenie dochodów. Agresja Rosji na Ukrainę i konsekwencje gospodarcze tego wydarzenia nie są możliwe do precyzyjnego określenia. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność jednostki. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach jednostki i sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

W jednostce prowadzone jest konto **976-wzajemne rozliczenia między jednostkami**, konto służy do ewidencji kwot wynikających ze wzajemnych rozliczeń. Ewidencja analityczna prowadzona jest dla każdego przedmiotu wyłączenia oddzielnie oraz w podziale na jednostki, których wyłączenie dotyczy. Prowadzi się następujące wzajemne wyłączenia:

- przychodów i kosztów oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze. Ewidencja obejmuje księgowanie oddzielnie narastająco przychodów i kosztów, będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem. Wyłączenia przychodów i kosztów wzajemnych nie mają wpływu na wynik finansowy ustalony w łącznym sprawozdaniu finansowym, wpływają jednak na w strukturę przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat. Ewidencję dla przychodów na stronie Ma konta a do kosztów na stronie Wn konta

Na stronie Wn 976(należności) konta ewidencjonuje się należności od jednostek natomiast na stronie Ma księguje się zapisy o zapłacie. Saldo konta będzie oznaczało stan należności do wyłączenia w sprawozdaniu łącznym

Na stronie Wn konta 976 (zobowiązań) ewidencjonuje się zapisy o zapłacie a na stronie Ma zobowiązania.

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych													Na 31.12.2022r.	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	J4	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 429 210,32	3 446,00	0,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 356,32
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 429 210,32	3 446,00	0,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 356,32
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	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	36678113,29	10 410 699,72	0,00	0,00	69 824,90	10 480 524,62	0,00	0,00	5 034 430,86	0,00	69 824,90	5104255,76	42054382,15
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	36540220,33	5385531,98	0,00	0,00	61 824,90	5447356,88	0,00	0,00	0,00	0,00	61 824,90	61 824,90	41925752,31
2.1.	Grunty, w tym:	592444,89	351 908,40	0,00	0,00	61824,9	413 733,30	0,00	0,00	0,00	0,00	61824,9	61 824,90	944 353,29
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	34 597 364,67	4 728 519,15	0,00	0,00	0,00	4 728 519,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 325 883,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	843 360,77	15 148,19	0,00	0,00	0,00	15 148,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858 508,96
2.4.	Środki transportu	476 874,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476 874,30
2.5.	Środki trwałe	30 175,70	289 956,24	0,00	0,00	0,00	289 956,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 131,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	137 892,96	5 025 167,74	0,00	0,00	8 000,00	5 033 167,74	0,00	0,00	5 034 430,86	0,00	8 000,00	5 042 430,86	12 8629,84
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	0,00	0,00	0,00

Pozostałe składniki majątku jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Zbiory biblioteczne	149.689,97	15.664,28	0,00	165.354,25
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	19.809,30	0,00	0,00	19.809,30

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
											Na 31.12.2022r.
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	142 910,32	3 446,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00		0,00		146 356,32
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	142 910,32	3 446,00	0,00	0,00	3 446,00	0,00		0,00	0,00	146 356,32
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	15401041,84	1 414 627,14	0,00	0,00	1522624,65		0,00	0,00	0,00	16 923 666,49
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	17 674 396,94	1520921,54	0,00	0,00	1522624,65	0,00	0,00	0,00	0,00	19 197 021,59
2.1.	Grunty, w tym:	4 728,60	1703,11	0,00	0,00	1 703,11	0,00	0,00	0,00	0,00	6 431,71
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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
2.1.2.	Grunty użytkowane wieczysto od Skarbu Państwa	4 728,60	1703,11	0,00	0,00	1 703,11	0,00	0,00	0,00	0,00	6 431,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	16 564 146,30	1 469 936,28	0,00		1 469 936,28	0,00	0,00	0,00	0,00	18 034 082,58
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	818 509,99	7 931,14	0,00	0,00	7 931,14	0,00	0,00	0,00	0,00	826 441,13
	Środki transportu	256 836,35	43 054,12	0,00	0,00	43 054,12	0,00	0,00	0,00	0,00	299 890,47
2.4.	Inne środki trwałe	30 175,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 175,70
3.	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
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

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

Jednostka nie dysponuje wycenami rzeczoznawców do posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych w związku z powyższym nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej ww. finansowych

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących. Nie zachodziły ku temu przesłanki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr3 grunty użytkowane wieczysto

na dzień
31.12.2022r

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	10 612,00	1,00		10 613,00
	Wartość (zł)	47 386,95		5 355,05	42031,90
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
...					0,00

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem gruntu o pow. 10612m² i wartości 42031,90 zł

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 środków trwałych, używanych na podstawie najmu lub dzierżawy bądź też innych umów. Nie zawierała również umów leasingu.

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

Jednostka nie jest w posiadaniu 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)

Odpisy aktualizujące należności na dzień
31.12.2022

Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
			wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
2	3	4	5	6	7	8
Należności GOPS	1853804,6	157753,5				2011558,11
Należności UG	67059,78	24617,08		14528,03	14528,03	77148,83
Razem;	1920864,4	182370,6		14528,03		2088706,94

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

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

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

Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe z okresem spłaty powyżej 1 roku z tytułu wieczystego użytkowania gruntu własności skarbu państwa

- a) powyżej 1 roku do 3 lat- 4203,45
- b) powyżej 3 do 5 lat – 5.412,63
- c) powyżej 5 lat- 180.804,92

oraz z tytułu zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji z okresem spłaty (wykupu)

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – 200.000,00
- b) powyżej 3 do 5 lat – 200.000,00
- c) powyżej 5 lat – 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

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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, nie udzielała gwarancji i poręczeń.

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

Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4. ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczenia kosztów.

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

Jednostka nie otrzymywała poręczeń ani gwarancji.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2022 jednostka poniosła koszty na następujące świadczenia pracownicze

- ekwiwalent za pranie odzieży, zakup odzieży oraz dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych wysokości	27.591,31zł
- nagroda jubileuszowa –	117.923,17 zł
- zapomoga zdrowotna z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i emerytowanych nauczycieli-	8.900,00 zł
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 4.557,04 zł	
- nagrody	77.722,00 zł

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania aktualizacji wartości 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

Koszty poniesione w 2021r na wytworzenie środków trwałych wynosiły 1.500.568,33 zł W koszty te nie wchodziły odsetki oraz różnice kursowe, które mogłyby powiększyć koszty wytworzenia środków trwałych.

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

Ni wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości.

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 niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zysk Netto 4.081.030,44

2.6 wysokość odpisów aktualizujących należności

Jednostka Urzędu Gminy w Gniewoszowie osiągnęła przychody ewidencjonowane na koncie 700 Sprzedaż

produktów i kosztów ich wytworzenia, 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych na koncie 750-Przychody finansowe oraz 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości jak i zasady prezentacji danych. Do dnia sporządzenia sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Na wynik finansowy miały wpływ środki jakie Gmina otrzymała w ramach promes inwestycyjnych z programu Polski Ład, które przeznaczone były na wydatki majątkowe oraz środki jakie otrzymano z udziałów z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2.888.418,57 zł W roku 2022 Gmina realizowała nowe programy tj.

- wypłatę dodatków osłonowych,
- wypłatę dodatków węglowych,
- wypłaty świadczeń z Funduszu Pomocy

Gmina podjęła się również sprzedaży węgla dla mieszkańców gminy.

Joanna Miturska

24.04.2023

Marcin Szymon Gac

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FD2B820BD6671391 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652	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	19 003 716,35	22 857 520,57	A Fundusz	18 777 517,82	22 998 156,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 744 821,19	18 917 126,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 003 716,35	22 857 360,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 032 696,63	4 081 030,44
A.II.1 Środki trwałe	18 865 823,39	22 728 730,72	A.II.1 Zysk netto (+)	17 421 243,91	18 862 540,62
A.II.1.1 Grunty	587 716,29	937 921,58	A.II.2 Strata netto (-)	-12 388 547,28	-14 781 510,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111,00	111,00	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	18 033 218,37	21 291 801,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	24 850,78	32 067,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	220 037,95	176 983,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	289 956,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 299 858,95	1 932 577,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	137 892,96	128 629,85	D.I Zobowiązania długoterminowe	63 564,96	193 587,16
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 236 293,99	1 738 810,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	160,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 519,94	510 102,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 812,00	34 143,62
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	182 636,95	199 742,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	302 938,67	344 370,01

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2023-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

BeSTia

FD2B820BD6671391

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 691,48	25 616,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	116 261,27	76 511,31
B Aktywa obrotowe	1 073 660,42	2 073 213,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	86 264,13	316 510,83	D.II.8 Fundusze specjalne	511 433,68	548 323,12
B.I.1 Materiały	86 264,13	199 011,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	511 433,68	548 323,12
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	117 499,75	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	180,00
B.II Należności krótkoterminowe	604 341,40	1 448 434,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	718,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	341,80	614 166,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	426,59	582,99			
B.II.4 Pozostałe należności	602 855,01	833 684,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 478,08	111 170,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	316 478,08	111 170,84			
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			

Joanna Miturska
(główny księgowy)

2023-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gac
(kierownik jednostki)

BeSTia

FD2B820BD6671391

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	66 576,81	197 097,82			
Suma aktywów	20 077 376,77	24 930 734,33	Suma pasywów	20 077 376,77	24 930 734,33

 Joanna Miturska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-01-26
 (rok, miesiąc, dzień)
 FD2B820BD6671391

 Marcin Gac
 (kierownik jednostki)

Joanna Miturska
(główny księgowy)

BeSTia


2023-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

FD2B820BD6671391

Marcin Gac

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GNIEWOSZÓW sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D3D54C9657AD4D73 
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 645 158,51	7 654 828,52	I Zobowiązania	619 144,70	545 919,59
I.1 Środki pieniężne	7 645 158,51	7 654 828,52	I.1 Zobowiązania finansowe	600 000,00	400 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 645 158,51	7 648 190,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	200 000,00	200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	6 638,38	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	400 000,00	200 000,00
II Należności i rozliczenia	81 989,00	18,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 144,70	145 919,59
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	6 829 561,81	6 786 961,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 759 179,04	-42 600,18
II.2 Należności od budżetów	81 989,00	18,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 759 179,04	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-42 600,18
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 (+,-)	2 070 382,77	6 829 561,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	278 441,00	321 966,00
Suma aktywów	7 727 147,51	7 654 847,22	Suma pasywów	7 727 147,51	7 654 847,22

Joanna Miturska
skarbnik

2023-01-26

rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
zarząd

BeSTia

D3D54C9657AD4D73

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Miturska
skarbnik

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
zarząd

BeSTia

D3D54C9657AD4D73

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		Wysłać bez pisma przewodniego E5852A150EEE959E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 946 213,19	26 694 605,99	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	492 554,90	1 075 274,05	
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	24 453 658,29	25 619 331,94	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 886 564,57	23 369 716,33	
B.I. Amortyzacja	1 386 864,33	1 522 624,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 514 050,39	2 114 676,42	
B.III. Usługi obce	2 234 072,51	2 186 295,08	
B.IV. Podatki i opłaty	1 854,79	3 265,27	
B.V. Wynagrodzenia	6 030 475,05	6 800 169,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 946 995,78	2 055 537,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	638 958,95	652 865,07	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 079 636,29	7 983 348,57	
B.X. Pozostałe obciążenia	53 656,48	50 934,96	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 059 648,62	3 324 889,66	
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 624,52	714 955,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	28 624,52	714 955,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne	147 348,35	64 016,53	

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	147 348,35	64 016,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 940 924,79	3 975 828,79
G.	Przychody finansowe	126 055,72	234 219,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	126 055,72	234 219,48
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	34 283,88	129 017,83
H.I.	Odsetki	12 169,45	27 654,56
H.II.	Inne	22 114,43	101 363,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 032 696,63	4 081 030,44
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)	5 032 696,63	4 081 030,44

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Lubelska 16 26-920 GNIEWOSZÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223652		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8DC73DC7A92595E2 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 572 135,90	13 744 821,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 827 604,32	49 798 251,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 107 092,74	17 421 243,91	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 164 943,25	27 000 738,87	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 555 568,33	5 024 360,47	
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	351 908,40	
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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	38 654 919,03	44 625 946,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 965 918,16	12 388 547,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 965 944,41	27 007 304,26	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 705 720,48	5 230 094,82	
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	4 490,51	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	12 845,47	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 744 821,19	18 917 126,48	

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 032 696,63	4 081 030,44
III.1.	zysk netto (+)	17 421 243,91	18 862 540,62
III.2.	strata netto (-)	-12 388 547,28	-14 781 510,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 777 517,82	22 998 156,92

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki

Joanna Miturska
główny księgowy

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gac
kierownik jednostki