

Zarządzenie Nr 67/2024
Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica
z dnia 17 maja 2024 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Mogielnica za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zmianami) Burmistrz Gminy i Miasta Mogielnica zarządza, co następuje:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Mogielnicy sprawozdanie finansowe Gminy Mogielnica za 2023 rok stanowiące załączniki nr 1-5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz
mgr Robert Lipiec

1. 1990-1995

2. 1996-2000

3. 2001-2005

4. 2006-2010

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica Numer identyfikacyjny REGON 670223445	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MOGIELNICA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 51E7E2F0F400C7C8 
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 459 894,11	12 659 371,84	I Zobowiązania	3 652 683,75	2 731 405,73
I.1 Środki pieniężne	12 459 894,11	12 659 371,84	I.1 Zobowiązania finansowe	3 584 677,46	2 591 822,23
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 450 301,11	12 659 364,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 009 277,76	1 001 678,81
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	9 593,00	7,45	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 575 399,70	1 590 143,42
II Należności i rozliczenia	33 998,36	140 089,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 655,70	22 376,12
II.1 Należności finansowe	0,00	99 116,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	45 350,59	117 207,38
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	99 116,00	II Aktywa netto budżetu	8 113 751,20	9 153 499,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 534 694,41	1 039 748,66
II.2 Należności od budżetów	33 998,36	40 973,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 534 694,41	1 039 748,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	24 021,48	16 422,53	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-3,27	-0,80
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 579 060,06	8 113 751,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	751 479,00	930 979,00
Suma aktywów	12 517 913,95	12 815 883,79	Suma pasywów	12 517 913,95	12 815 883,79

Anna Lewandowska
skarbnik

2024-03-01

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Różnica między zobowiązaniami finansowymi (PASYWA poz. I.1) a kwotą długu wykazaną w sprawozdaniu Rb-Z na koniec IV kwartału 2023 roku wynika z ujęcia w poz. I.1.1 pasywów bilansu "Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)" odsetek w kwocie 16.422,53 zł naliczonych za IV kwartał 2023 roku od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaewidencjonowanych na koncie 260 "Zobowiązania finansowe".

Kwota -0,80 zł wykazana w poz. II.2 po stronie pasywów wynika z zaokrąglenia podatku VAT na etapie centralizacji w księgach budżetu.


Anna Lewandowska
skarbnik

2024-03-01
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
zarząd

BeSTia

51E7E2F0F400C7C8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica Numer identyfikacyjny REGON 670223445	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3F16D246F821F3B1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 546 503,86	88 482 464,66	A Fundusz	81 905 738,48	83 106 959,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 018,84	A.I Fundusz jednostki	66 352 691,21	72 212 322,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	82 620 085,46	84 053 251,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 553 047,27	10 894 636,31
A.II.1 Środki trwałe	81 784 683,01	81 479 791,63	A.II.1 Zysk netto (+)	45 282 666,38	31 713 755,98
A.II.1.1 Grunty	2 893 512,04	2 915 652,04	A.II.2 Strata netto (-)	-29 729 619,11	-20 819 119,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	103 560,00	103 560,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 334 226,61	75 357 893,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 691 479,30	1 487 874,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	828 956,88	1 687 141,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	36 508,18	31 229,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 343 907,17	9 320 799,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	835 402,45	2 573 460,19	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 575 374,14	2 950 649,08
A.III Należności długoterminowe	2 926 418,40	4 404 194,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	253 700,80	568 605,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	515 956,17	487 579,28
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	179 962,48	201 484,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	959 239,35	1 073 895,45

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2024-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

3F16D246F821F3B1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	115 826,56	126 668,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	298 603,39	144 149,31
B Aktywa obrotowe	3 703 141,79	3 945 294,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	222 043,40	186 259,35	D.II.8 Fundusze specjalne	252 085,39	348 267,25
B.I.1 Materiały	222 043,40	186 259,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	252 085,39	348 267,25
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	1 721 800,23	1 795 482,44
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 046 732,80	4 574 668,40
B.II Należności krótkoterminowe	2 368 567,45	2 696 017,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	184 444,79	247 018,87			
B.II.2 Należności od budżetów	45 350,59	117 207,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 138 772,07	2 331 791,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 112 530,94	1 063 017,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 112 530,94	1 063 017,70			
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			

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2024-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

3F16D246F821F3B1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	89 249 645,65	92 427 758,99	Suma pasywów	89 249 645,65	92 427 758,99

 Anna Lewandowska
 (główny księgowy)

 2024-04-16
 (rok, miesiąc, dzień)

 Sławomir Chmielewski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

3F16D246F821F3B1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym bilansem:

Aktywa: poz B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług - 4.110,13 zł,

Pasywa: poz. D.II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 4.110,13 zł.

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2024-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

3F16D246F821F3B1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 42095127CCB3E614
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	62 084 439,09	48 307 962,77	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 984 927,70	4 130 575,31	
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	58 099 511,39	44 177 387,46	
B.	Koszty działalności operacyjnej	48 110 492,77	41 633 389,76	
B.I.	Amortyzacja	4 870 087,64	5 644 476,25	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 798 377,22	5 037 052,96	
B.III.	Usługi obce	5 798 897,25	5 258 851,24	
B.IV.	Podatki i opłaty	140 062,50	134 005,53	
B.V.	Wynagrodzenia	14 494 907,98	15 902 215,67	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 949 482,92	4 287 560,62	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 764 619,07	1 431 715,55	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 254 764,25	3 863 238,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	39 293,94	74 273,94	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 973 946,32	6 674 573,01	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 337 532,00	5 172 633,15	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	152 956,09	654 871,44	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 184 575,91	4 517 761,71	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	969 841,23	701 229,82	

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	269 250,00	167 887,71
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	700 591,23	533 342,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 341 637,09	11 145 976,34
G.	Przychody finansowe	1 157 158,87	839 521,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 150 863,53	825 845,74
G.III.	Inne	6 295,34	13 675,47
H.	Koszty finansowe	451 784,52	600 693,96
H.I.	Odsetki	451 784,52	600 693,96
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 047 011,44	11 384 803,59
J.	Podatek dochodowy	35 513,00	25 515,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	458 451,17	464 652,28
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 553 047,27	10 894 636,31

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym rachunkiem zysków i strat:


- poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów - 698.473,05 zł,
- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych - 182.573,00 zł,
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii - 19.312,03 zł,
- poz. B.III. Usługi obce - 679.161,02 zł,
- poz. B.IV. Podatki i opłaty - 117.214,00 zł,
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu - 65.359,00 zł.

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-15
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Lewandowska m H

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
670223445			F770044E5CB100D1	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		62 178 467,71	66 352 691,21
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		108 464 135,87	98 003 862,72
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		36 860 501,67	45 282 666,38
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		57 277 162,52	45 539 029,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 239 143,68	6 768 358,10
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		87 328,00	413 808,69
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)		104 289 912,37	92 144 231,17
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		26 236 849,31	29 729 619,11
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		58 973 176,22	46 727 872,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		17 076 713,92	13 377 956,56
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		9 125,00	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		1 994 047,92	2 308 783,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		66 352 691,21	72 212 322,76

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 553 047,27	10 894 636,31
III.1.	zysk netto (+)	45 282 666,38	31 713 755,98
III.2.	strata netto (-)	-29 729 619,11	-20 819 119,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	81 905 738,48	83 106 959,07

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki :

poz. I. 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe - 67.180,00 zł,

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - 3.162.788,61 zł,

poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe - 67.180,00 zł,

poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - 3.162.788,61 zł.

Anna Lewandowska
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mogielnica
1.2	siedzibę jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez świadczenie usług z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym w zakresie wynikającym ze statutów jednostek organizacyjnych oraz realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań przyjętych w drodze porozumień, zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023 tj. za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane wynikające ze sprawozdań jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Gminy i Miasta w Mogielnicy 2. Zespół Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Michałowicach 3. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego w Mogielnicy 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Borowem 5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mogielnicy 6. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy 7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy oraz dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst, które nie zostały ujęte w informacjach dodatkowych ww. jednostek organizacyjnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz <i>Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i> . Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś wartości niematerialne i prawne według ustalonych w polityce rachunkowości jednostek stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

	<p>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu (w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych i MGOPS) oraz co miesiąc w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy.</p> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>6. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 500,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywany okres używalności przekracza 1 rok – w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych i MGOPS.</p> <p>7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy dla wyposażenia o wartości netto powyżej 500,00 zł prowadzi ewidencję ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych.</p> <p>8. Zapasy materiałów do bilansu Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy wycenia wg cen nabycia stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” i pomniejsza koszty o ich wartość, zaś materiały i narzędzia zużywane bezpośrednio po zakupie obciążają koszty bez ewidencjonowania ich na kontach kartotek magazynowych.</p>
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
	Przedstawiono w tabelach nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami w zakresie aktualnej wartości środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Przedstawiono w tabeli nr 3
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)
	Przedstawiono w tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Przedstawiono w tabeli nr 5
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
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 1.151.137,42 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 439.006,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 0,00 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
	Gmina Mogielnica nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	Nie dotyczy
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
	<p>Korzystając z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, jednostki budżetowe oraz samorządowy zakład budżetowy nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w księgach budżetu w kwocie 16.422,53 zł dotyczą odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie naliczonych z IV kwartał 2023 roku.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:</p> <p>1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 4.574.668,40 zł, w tym:</p> <p>a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 4.471.148,40 zł,</p> <p>b) z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty w kwocie 103.520,00 zł.</p> <p>2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 930.979,00 zł z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2023 roku dotyczącej stycznia roku 2024.</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawiono w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	<p>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy został zwolniony z obowiązku wpłaty do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych w wysokości 458.451,17 zł za 2022 rok na podstawie Uchwały Nr LXXII/371/2023 Rady Miejskiej w Mogielnicy z dnia 10 marca 2023 roku.</p> <p>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy na koniec roku bilansowego uzyskał nadwyżkę funduszu własnego w obrocie w wysokości 464.652,28 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 63.433,87 zł.</p> <p>Wynik brutto (zysk) wyniósł 426.733,41 zł</p> <p>Podatek dochodowy 25.515,00 zł</p> <p>Nadwyżka śr.obrot. 464.652,28 zł</p> <p>Strata netto 63.433,87 zł</p> <p>Również w bilansie w poz. A.II. Wynik finansowy netto wykazano w/w stratę netto.</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
	W roku obrotowym nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2023 roku w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy wystąpiły koszty w wysokości 119.152,23 zł dotyczące zwiększenia rezerwy utworzonej w 2021 roku na zobowiązanie w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.
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
	<p>Informacje Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Mogielnicy:</p> <p>Wynik finansowy brutto za 2023 rok zgodnie z rachunkiem zysków i strat: 426.733,41 zł</p> <p>Ogółem przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat: 7.566.170,34 zł</p> <p>Pomniejszone o: nadwyżkę środków obrotowych za 2022 rok powstałą w zakładzie, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków otrzymanych nieodpłatnie 2.707.098,01 zł</p> <p>Ogółem przychody zgodnie z CIT-8/2023 4.859.072,33 zł</p> <p>Ogółem koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat: 7.139.436,93 zł</p> <p>Pomniejszone o: 2.563.862,16 zł</p>

koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: zakupy środków trwałych z własnych środków, odpisy amortyzacyjne od środków otrzymanych nieodpłatnie, rezerwę na planowane zakupy inwestycyjne, odpis aktualizujący należności, umorzone należności, koszty finansowe

Ogółem koszty zgodnie z CIT-8/2023

4.575.574,77 zł

Ogółem dochód ustalony zgodnie z CIT-8/2023

283.497,56 zł

Anna
Lewandowska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2024.04.19
15:31:35 +02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:19:38
+02'00'

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	204 071,29	27 047,41			27 047,41				0,00	231 118,70
2.	Środki trwałe	137 962 639,64	478 211,64	0,00	4 942 232,50	5 420 444,14	0,00	1 515 838,13	0,00	1 515 838,13	141 867 245,65
2.1	Grunty	2 893 512,04	22 140,00			22 140,00				0,00	2 915 652,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	103 560,00								0,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 195 394,43	391 668,69		3 719 783,12	4 111 451,81		1 497 926,63		1 497 926,63	129 808 919,61
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 248 293,27	28 242,95		52 644,00	80 886,95		17 911,50		17 911,50	3 311 268,72
2.4	Środki transportu	4 211 466,96	36 160,00		1 150 460,99	1 186 620,99				0,00	5 398 087,95
2.5	Inne środki trwałe	413 972,94			19 344,39	19 344,39				0,00	433 317,33
	RAZEM	138 166 710,93	505 259,05	0,00	4 942 232,50	5 447 491,55	0,00	1 515 838,13	0,00	1 515 838,13	142 098 364,35

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zwiększenia w kwocie 3.719.783,12 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 2. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 52.644,00 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 3. w kategorii "Środki transportu" zwiększenia w kwocie 1.150.460,99 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 4. w kategorii "Inne środki trwałe" zwiększenia w kwocie 19.344,39 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie".

Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne): w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 2.414.876,50 zł; w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" w kwocie 44.034,00 zł; w kategorii "Środki transportu" w kwocie 692.220,00 zł oraz w kategorii "Inne środki trwałe" w kwocie 19.344,39 zł z tytułu przekazania ST pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)												Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na koniec BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)		
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne						
														15	16
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1.	Wartości niematerialne i prawne	204 071,29	2 028,57			2 028,57				0,00	206 099,86	0,00	25 018,84		
2.	Środki trwałe	56 177 956,63	5 673 411,26	0,00	0,00	5 673 411,26	0,00	1 463 913,87	0,00	1 463 913,87	60 387 454,02	81 784 683,01	81 479 791,63		
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 893 512,04	2 915 652,04		
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00	103 560,00	103 560,00		
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 861 167,82	5 035 860,37			5 035 860,37		1 446 002,37		1 446 002,37	54 451 025,82	76 334 226,61	75 357 893,79		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 556 813,97	284 491,33			284 491,33		17 911,50		17 911,50	1 823 393,80	1 691 479,30	1 487 874,92		
2.4	Środki transportu	3 382 510,08	328 436,54			328 436,54				0,00	3 710 946,62	828 956,88	1 687 141,33		
2.5	Inne środki trwałe	377 464,76	24 623,02			24 623,02				0,00	402 087,78	36 508,18	31 229,55		
	RAZEM	56 382 027,92	5 675 439,83	0,00	0,00	5 675 439,83	0,00	1 463 913,87	0,00	1 463 913,87	60 593 553,88	81 784 683,01	81 504 810,47		

Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 7.686,28 zł z tytułu umorzenia dotyczącego przekazanych ŚT pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Lewandowska
Data: 2024.04.19 15:33:15
+02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:20:00
+02'00'

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 649 866,10	440 793,78	127 649,67	3 963 010,21

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 649 866,10	440 793,78	127 649,67	3 963 010,21

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
161 826,33	5 401,25		167 227,58

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
161 826,33	5 401,25		167 227,58

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
265 729,13	43 879,79	39 717,86	269 891,06

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
265 729,13	43 879,79	39 717,86	269 891,06

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Lewandowska
Data: 2024.04.19 15:33:31
+02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:20:18
+02'00'

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Grupa według KŚT	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Rodzaj umowy (najem/dzierżawa/leasing/inne)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Grunty	188 434,20	77 000,00	120 530,00	144 904,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 529 957,35	215 178,11	615 301,22	1 129 834,24	użyczenie
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 560,86			7 560,86	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		1 725 952,41	292 178,11	735 831,22	1 282 299,30	

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Lewandowska
Data: 2024.04.19 15:33:46
+02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:20:38
+02'00'

Odpisy aktualizujące wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Inne zmniejszenia w roku obrotowym	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	5 429 175,27	626 852,41	0,00	28,00		6 055 999,68
I.1.	Należności długoterminowe						0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 429 175,27	626 852,41	0,00	28,00		6 055 999,68
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	360 330,19	29 566,76				389 896,95
I.2.2.	należności od budżetów						0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	5 068 845,08	597 285,65		28,00		5 666 102,73
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						0,00

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Lewandowska
Data: 2024.04.19 15:34:00
+02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:21:02
+02'00'

Informacja o stanie rezerw							
L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Rezerwy na zobowiązania	1 721 800,23	205 628,53	0,00	131 946,32	131 946,32	1 795 482,44
1.1.	na sprawy sądowe	1 589 853,91	119 152,23			0,00	1 709 006,14
1.2.	na koszty likwidacji szkód					0,00	0,00
1.3.	na kary					0,00	0,00
1.4.	inne - rezerwy na inwestycje	131 946,32	86 476,30		131 946,32	131 946,32	86 476,30
SUMA		1 721 800,23	205 628,53	0,00	131 946,32	131 946,32	1 795 482,44

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna
Lewandowska
Data: 2024.04.19
15:34:18 +02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir
Chmielewski
Data: 2024.04.24 09:21:21
+02'00'

Tabela nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze


L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	181 955,84
2.	Nagrody jubileuszowe	370 752,11
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	5 863,94
4.	Inne (likwidacja stanowiska, odszkodowanie, odprawa pośmiertna)	64 581,72
	Razem	623 153,61

Anna
Lewandowski
a

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Lewandowska
Data: 2024.04.19
15:34:32 +02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir
Chmielewski
Data: 2024.04.24
09:21:38 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		<p style="text-align: center;">9F1A891EC619675E</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

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)