

ZARZĄDZENIE NR 2/2024
WÓJTA GMINY NOWE PIEKUTY
9 maja 2024 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nowe Piekuty za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Gminy sprawozdanie finansowe Gminy Nowe Piekuty za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Nowe Piekuty, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy wraz z następującymi załącznikami:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Nowe Piekuty – załącznik **Nr 1**
- 2) Bilans jednostki budżetowej – załącznik **Nr 2**
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej – załącznik **Nr 3**
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – załącznik **nr 4**
- 5) Informacja dodatkowa jednostki – załącznik **nr 5**

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Marek Kaczyński

EXHIBIT A
WOLFE CREEK STATE PARK
- 1984 -

1. The purpose of this report is to provide a summary of the results of the field studies conducted at Wolfe Creek State Park during the summer of 1984. The data presented here are based on the observations and measurements made during the field work.


2. The field work was conducted in the following areas: (a) the riparian zone, (b) the upland zone, and (c) the wetland zone. The data presented here are based on the observations and measurements made during the field work.

3. The results of the field studies are presented in the following sections: (a) the riparian zone, (b) the upland zone, and (c) the wetland zone. The data presented here are based on the observations and measurements made during the field work.

4. The results of the field studies are presented in the following sections: (a) the riparian zone, (b) the upland zone, and (c) the wetland zone. The data presented here are based on the observations and measurements made during the field work.

5. The results of the field studies are presented in the following sections: (a) the riparian zone, (b) the upland zone, and (c) the wetland zone. The data presented here are based on the observations and measurements made during the field work.

WOLFE CREEK STATE PARK
- 1984 -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWE PIEKUTY sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1F1C08BAB5662DB3 
Numer identyfikacyjny REGON 450670210		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 241 657,98	3 373 136,38	I Zobowiązania	4 847 444,60	4 545 596,58
I.1 Środki pieniężne	5 241 657,98	3 373 136,38	I.1 Zobowiązania finansowe	4 830 000,00	4 530 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 241 657,98	3 373 136,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	300 000,00	400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 530 000,00	4 130 000,00
II Należności i rozliczenia	10 809,13	8 559,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 444,60	15 398,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	197,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	41 782,51	-1 601 968,97
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 099 122,01	-1 643 751,48
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 099 122,01	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 809,13	8 559,23	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 643 751,48
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 (+,-)	-1 057 339,50	41 782,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	363 240,00	438 068,00
Suma aktywów	5 252 467,11	3 381 695,61	Suma pasywów	5 252 467,11	3 381 695,61

Anna Justyna Kunicka
skarbnik

2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
zarząd

BeSTia

1F1C08BAB5662DB3

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Justyna Kunicka
skarbnik


2024-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
zarząd

BeSTia

1F1C08BAB5662DB3

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 98966AB54B2B0D7F 
Numer identyfikacyjny REGON 450670210	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	34 197 416,03	45 627 717,70	A Fundusz	35 077 518,04	46 520 718,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 886,09	0,00	A.I Fundusz jednostki	32 841 857,61	35 892 461,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 133 829,94	45 625 017,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 235 660,43	10 628 256,61
A.II.1 Środki trwałe	31 504 383,61	43 250 100,11	A.II.1 Zysk netto (+)	17 234 242,27	21 342 111,24
A.II.1.1 Grunty	2 609 400,29	2 476 067,89	A.II.2 Strata netto (-)	-14 998 581,84	-10 713 854,63
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	28 008 077,41	38 437 463,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	537 960,64	982 132,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	195 734,40	397 880,85	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	153 210,87	956 555,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 454 727,18	1 408 113,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 629 446,33	2 374 917,59	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	1 454 727,18	1 405 472,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	389 560,33	180 275,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 700,00	2 700,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 801,00	42 109,00
A.IV.1 Akcje i udziały	2 700,00	2 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	320 612,33	364 837,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	433 120,73	590 390,54

Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

98966AB54B2B0D7F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 662,10	28 653,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	139 122,92	80 837,95
B Aktywa obrotowe	2 334 829,19	2 301 113,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	418 393,21	146 617,39	D.II.8 Fundusze specjalne	108 847,77	118 369,01
B.I.1 Materiały	192 163,62	146 469,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	108 847,77	118 369,01
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	226 229,59	147,60	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 640,81
B.II Należności krótkoterminowe	961 948,71	1 174 300,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	93 402,96	136 807,45			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	62 306,04			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	868 545,75	975 187,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 973,78	162 525,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	192 906,78	161 810,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	67,00	715,00			
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 Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

98966AB54B2B0D7F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	761 513,49	817 670,29			
Suma aktywów	36 532 245,22	47 928 831,38	Suma pasywów	36 532 245,22	47 928 831,38

 Anna Justyna Kunicka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

98966AB54B2B0D7F

 Marek Kaczyński

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Justyna Kunicka
(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

98966AB54B2B0D7F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670210				Wysłać bez pisma przewodniego 0E56EA0A1119B2A5	
					
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				4 479 210,98	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				1 010 649,88	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				3 468 561,10	
B. Koszty działalności operacyjnej				24 496 806,14	
B.I. Amortyzacja				1 841 918,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii				1 430 207,15	
B.III. Usługi obce				2 631 110,01	
B.IV. Podatki i opłaty				1 254 993,26	
B.V. Wynagrodzenia				7 598 631,49	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				1 919 206,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				7 781 156,75	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				38 143,00	
B.X. Pozostałe obciążenia				1 440,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-20 017 595,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne				22 478 788,35	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	
D.II. Dotacje				9 533 123,24	
D.III. Inne przychody operacyjne				12 945 665,11	
E. Pozostałe koszty operacyjne				66 471,74	

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

BeSTia

0E56EA0A1119B2A5

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	66 471,74	49 025,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 394 721,45	10 791 189,20
G.	Przychody finansowe	95 115,77	243 981,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	95 115,77	243 981,37
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	254 176,79	406 913,96
H.I.	Odsetki	247 731,59	398 541,45
H.II.	Inne	6 445,20	8 372,51
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 235 660,43	10 628 256,61
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)	2 235 660,43	10 628 256,61

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

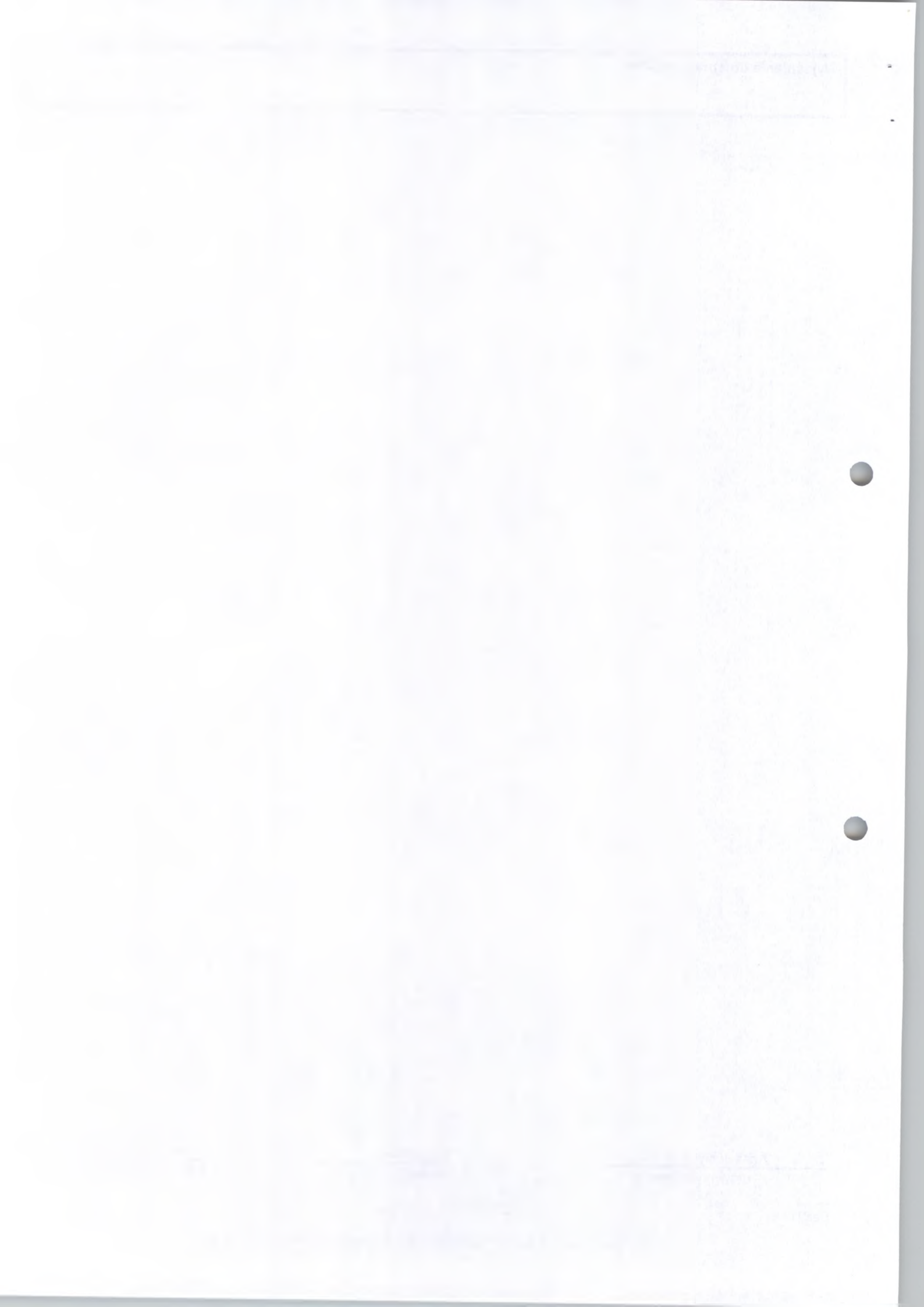
2024-04-24
rok, miesiąc, dzień


Marek Kaczyński
kierownik jednostki

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Gminy ul. Główna 8 18-212 NOWE PIEKUTY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
450670210		E8DB558912115649	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 694 063,98	32 841 857,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	43 719 039,10	66 025 732,03
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 845 364,29	17 234 242,27
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	22 217 667,13	35 533 816,63
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	3 656 007,68	13 257 673,13
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	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 155 091,33	62 935 441,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	11 281 483,02	14 998 581,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	26 985 111,81	33 863 356,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	3 888 496,50	13 460 170,59
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	475 426,95
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	137 905,40
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	32 841 857,61	35 892 461,75

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 235 660,43	10 628 256,61
III.1.	zysk netto (+)	17 234 242,27	21 342 111,24
III.2.	strata netto (-)	-14 998 581,84	-10 713 854,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 077 518,04	46 520 718,36

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Justyna Kunicka
główny księgowy

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Kaczyński
kierownik jednostki

BeSTia

E8DB558912115649



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA NOWE PIEKUTY
1.2	siedzibę jednostki Urząd Gminy Nowe Piekuty
1.3	adres jednostki ul. Główna 8 18-212 Nowe Piekuty
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Nowe Piekuty jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane następujących jednostek budżetowych: 1. Urząd Gminy Nowe Piekuty 2. Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach 3. Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej 4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach 5. Klub Dziecięcy w Nowych Piekutach 6. Klub Dziecięcy w Jabłoni Kościelnej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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 (tj. Dz. U. z 2020, poz. 342 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych oraz podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. Nr 208, poz. 1375), Zarządzenia Nr 8/2023 Wójta Gminy Nowe Piekuty z dnia 31 maja 2023r.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone, dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Nowe Piekuty wycenia się według obowiązujących nadrzędnych zasad rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na ich wartość (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają ewidencji na koncie 020 i umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż 24 miesiące ustala się roczną stawkę amortyzacji w wysokości 50%.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- 3) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się i umarza z zastosowaniem stawki amortyzacji bilansowej w wysokości 2%.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”,

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W uzasadnionych przypadkach, przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się inny przewidywany okres użytkowania środka trwałego.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów i dóbr kultury nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 409 „Koszty umorzenia pozostałych środków trwałych”.

Ewidencja pozostałych środków trwałych w tym o wartości poniżej 1000 zł prowadzona jest ilościowo przez Referat Finansowo Księgowy Urzędu Gminy w Nowych Piekutach.

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

Wartości niematerialne i prawne Urząd Gminy Nowe Piekuty

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne				
Zakup oprogramowania	133 495,92	45 287,00	-	178 782,92
			-	-
	-	-	-	-
SUMA	133 495,92	45 287,00	-	178 782,92

Wartości niematerialne i prawne Szkoła Podstawowa Nowe Piekuty

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	38.577,04		14.300,15	24.276,89
		-	-	
SUMA	38.577,04	-	14.300,15	24.276,89

Wartości niematerialne i prawne Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Nazwa	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	20.890,53		593,00	22.297,53
		-	-	
SUMA	20.890,53	-	593,00	22.297,53

Środki trwałe: Urząd Gminy Nowe Piekuty

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Grunty	2.331,548,89	2.336.121,89
2.	Budynki lokale i Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.134.880,56	50.044.016,22
3.	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	1.015.135,98	1.575.469,84
4.	Środki transportu (7)	1.324,256,84	1.581.731,84
5.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	178.729,59	1.018.352,05
suma		42.984.551,86	56.555.691,84

Umorzenia środków trwałych: Urząd Gminy Nowe Piekuty

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		stan na koniec roku obrotowego	
	5	6	7
Grunty (0)	-	-	2.336.121,89
Budynki, lokale Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1)	16.481.968,32	17.672.252,00	32.371.764,22
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	528.939,81	651.464,07	924.005,77
środki transportu(7)	1.128.522,44	1.183.850,99	397.880,85
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	106.369,32	125.503,53	892.848,52
suma	16.823.478,19	19.633.070,59	36.922.621,25

Środki trwałe: Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Grunty	214.109,40	76.204,00
2.	Budynki lokale i Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.550.908,89	4.549,840,67
3.	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	145.384,42	126.366,16
4.	Środki transportu (7)	0	0
5.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	137.569,12	122.071,34
suma		5.047.971,83	4.874.482,17

Umorzenie środków trwałych: Szkoła Podstawowa w Nowych Piekutach

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
			stan na koniec roku obrotowego
	5	6	7
Grunty (0)	-	-	76.204,00
Budynki, lokale Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1)	1.472,612,22	1.604.943,84	2.944.896,83
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	116.155,45	84.685,66	41.680,50
środki transportu(7)	0	0	0
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	92.638,19	85.742,25	36.329,09
suma	1.681.405,86	1.775.371,75	3.099.110,42

Środki trwałe Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Grunty	63.742,00	63.742,00
2.	Budynki lokale i Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.411.321,09	5.411.321,09
3.	Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	39.913,90	33.135,02
4.	Środki transportu (7)	0	0
5.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	133.966,00	133.966,00
suma		5.560.366,28	5.642.164,11

Umorzenia środków trwałych Szkoła Podstawowa w Jabłoni Kościelnej

	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
			stan na koniec roku obrotowego
	5	6	7
Grunty (0)	-	-	63.742,00
Budynki, lokale Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1)	2.134.452,59	2.290.519,94	3.120.801,15
Maszyny i urządzenia techniczne (3-6)	14.378,40	16.688,40	16.446,62
środki transportu(7)	0	0	0
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	98.046,33	106.588,33	27.377,67
suma	2.058.160,91	2.413.796,67	3.228.367,44

Środki trwałe Ośrodek Pomocy Społecznej

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	8.471,21	8.471,21
w tym zespoły komputerowe (rodzaj 487)	8.471,21	8.471,21
Wartości niematerialne i prawne	27.338,48	30.007,58
Razem	35.809,69	38.478,79

Umorzenia środków trwałych Ośrodek Pomocy Społecznej

Dotychczasowe odpisy umorzeniowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	8.471,21	8.471,21
w tym zespoły komputerowe (rodzaj 487)	8.471,21	8.471,21
Wartości niematerialne i prawne	27.338,48	30.007,58
Razem	35.809,69	38.478,79

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

Nie dysponuje

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie Środków Trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez OPS używanych na podstawie umów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Terminal mobilny Acer	1.469,28	1.469,28
2. Komputer NTT Business	2.988,90	2.988,90
3. Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	923,73
4. Zasilacz UPS	322,26	322,26
5. Zestaw komputerowy Dell-Samsung	4.439,07	0,00
6. Czytnik kodów paskowych	198,03	0,00
7. Laptop Lenovo	2.988,90	0,00
Razem	13.330,17	5.704,17

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

Gmina Nowe Piekuty posiada wyemitowane obligacje o wartości 4.530.000,00 zł

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)

Urząd Gminy Nowe Piekuty		
Wyszczególnienie należności w stosunku do których dokonano odpisów aktualizujących (konto 290)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.Należności z tyt. najmu i dzierżawy	19 395,50	20 957,28
Razem	19 395,50	20 957,28
Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach		
Wyszczególnienie należności w stosunku do których dokonano odpisów aktualizujących (konto 290)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.Należności budżetu państwa	12.741,75	12.741,75
2.Należności budżetu gminy	12.741,75	12.741,75
Razem	25.483,50	25.483,50
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	1. Obligacje - 4.530.000,00 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12	łącznie 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	
	Wartość udzielonych poręczeń i gwarancji – 255.841,00 zł	
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	

Urząd Gminy Nowe Piekuty

Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów-ubezpieczenie pojazdów, zobowiązania z tytułu pozwoleń wodnoprawnych	3.048,07	73.742,47
Razem	3.048,07	73.742,47

Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowych Piekutach

Wykaz pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów- świadczenia rodzinne	716.079,92	716.477,82
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów- fundusz alimentacyjny	42.385,50	27.450,00
Razem	758.465,42	743.927,82

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie –689.909,93 zł

Na dzień 31.12.2023r. Gmina Nowe Piekuty posiada:

Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe :

1. Umowa nr 2/2019 z dn. 19.04.2019r. – gwarancja w kwocie 31.941,99 zł
2. Umowa nr 5/2019 z dn. 23.07.2019r. – gwarancja w kwocie 15.918,34 zł
3. Umowa nr 2/2020 z dn. 29.06.2020r. – gwarancja w kwocie 4.562,49 zł
4. Umowa nr 6/2020 z dn. 09.12.2020r. – gwarancja w kwocie 2.764,07 zł
5. Umowa nr 4/2022 z dn. 04.07.2022r. – gwarancja w kwocie 55.500,00 zł
6. Umowa nr 3/2022 z dn. 04.07.2022r. - gwarancja w kwocie 50.726,76 zł
7. Umowa nr 7/2022 z dn. 15.12.2022r. – poręczenie w kwocie 30.430,08 zł
8. Umowa nr 2/2023 z dn. 20.01.2023r. – gwarancja w kwocie 224.081,31 zł
9. Umowa nr 3/2023 z dn. 03.02.2023r. – gwarancja w kwocie 67.000,00 zł
10. Umowa nr 5/2023 z dn. 03.04.2023r. – gwarancja w kwocie 155.595,00 zł
11. Umowa nr 9/2023 z dn. 14.08.2023 r. – gwarancja w kwocie 51.389,89 zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników: Urząd Gminy Nowe Piekuty – 10.120,75 zł
 Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników: Szkoły Podstawowej w Nowych Piekutach – 172.365,18 zł
 Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników : Szkoły Podstawowej w Jabłoni Kościelnej – 119.529,29 zł
 Świadczenia wypłacone na rzecz pracowników : Ośrodek Pomocy Społecznej – 5.536,00

1.16 inne informacje

Nie dotyczy

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		
	Środki trwałe w budowie Urząd Gminy Nowe Piekuty		
	Środki trwałe w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Saldo początkowe	Saldo końcowe
		2.629.446,33	2.374.917,59
	SUMA	2.629.446,33	2.374.917,59
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Anna Justyna
Kunicka

Elektronicznie podpisany przez
Anna Justyna Kunicka
Data: 2024.04.24 12:02:24 +02'00'

(główny księgowy)

2024.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Kaczyński

Elektronicznie podpisany przez
Marek Kaczyński
Data: 2024.04.24 12:03:49 +02'00'

(kierownik jednostki)

