

ZARZĄDZENIE NR 79/2024
WÓJTA GMINY BEŁCHATÓW

z dnia 17 maja 2024 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Bełchatów sprawozdań finansowych Gminy Bełchatów za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2024 roku Dz. U. poz. 609), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, poz. 1429) zarządzam co następuje:


§ 1. Przedstawia się Radzie Gminy Bełchatów sprawozdania finansowe za 2023 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Bełchatów,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Konrad Koc
dr Konrad Koc



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BEŁCHATÓW UL. KOŚCIUSZKI 13 97-400 BEŁCHATÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BEŁCHATÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego DF0C061643BCC099 
Numer identyfikacyjny REGON 590648215		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 837 108,93	30 664 917,04	I Zobowiązania	7 888 056,26	5 841 342,26
I.1 Środki pieniężne	21 837 108,93	30 664 917,04	I.1 Zobowiązania finansowe	6 777 017,37	5 677 721,56
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 026 589,07	30 593 377,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	369 223,26
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	810 519,86	71 539,20	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 777 017,37	5 308 498,30
II Należności i rozliczenia	36 426,26	94 846,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	980 371,33	71 539,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	130 667,56	92 081,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	12 353 151,50	23 999 414,15
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	16 688 644,28	11 649 473,28
II.2 Należności od budżetów	35 171,37	93 771,57	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	16 688 644,28	11 649 473,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 254,89	1 074,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1 822,63	-3 209,63
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 333 670,15	12 353 151,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 632 327,43	919 006,43
Suma aktywów	21 873 535,19	30 759 763,15	Suma pasywów	21 873 535,19	30 759 763,15

Małgorzata Edyta Łągiewska
skarbnik

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Konrad Patrycjusz Koc
zarząd

BeSTia

DF0C061643BCC099 Korekta nr 1

Strona 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

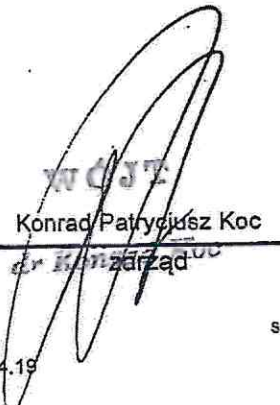
SKARBNIK GMINY



Malgorzata Edyta Łagiewska
skarbnik

2024-04-19

rok, miesiąc, dzień



Konrad Patryk Koc


dr Konrad Koc

BeSTia

DF0C061643BCC099 Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
GMINA BEŁCHATÓW UL. KOŚCIUSZKI 13 97-400 BEŁCHATÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B8F6268E99752049 
590648215		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	117 137 978,56	152 076 877,76	A Fundusz	118 849 917,42	148 970 588,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 806,25	A.I Fundusz jednostki	43 845 108,38	78 036 050,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	99 934 622,56	134 490 850,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	75 004 809,04	70 934 537,93
A.II.1 Środki trwałe	92 335 297,30	122 928 472,89	A.II.1 Zysk netto (+)	117 946 210,10	153 420 982,24
A.II.1.1 Grunty	10 006 198,31	10 693 244,41	A.II.2 Strata netto (-)	-42 941 401,06	-82 486 444,31
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	71 577 207,40	96 802 151,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 738 944,44	9 128 052,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 803 704,90	5 891 655,92	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	209 242,25	413 358,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 776 257,47	8 017 712,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 599 325,26	11 562 377,62	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	4 776 257,47	7 986 212,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	28 865,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 808 580,69	4 449 508,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	17 203 356,00	17 553 356,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 184,13	125 519,96
A.IV.1 Akcje i udziały	17 203 356,00	17 553 356,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	204 532,88	470 367,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 464 000,93	1 836 053,32

Małgorzata Edyta Łąglewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B8F6268E99752049

Konrad Patrycjusz Koc
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	308 059,41	198 044,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	738 856,72	836 014,81
B Aktywa obrotowe	6 488 196,33	4 911 422,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 254,89	8,00
B.I Zapasy	312 673,94	109 894,46	D.II.8 Fundusze specjalne	133 787,82	70 695,27
B.I.1 Materiały	141 674,26	109 894,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 787,82	70 695,27
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	170 999,68	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	31 500,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 374 736,11	3 886 878,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	178 141,40	267 347,59			
B.II.2 Należności od budżetów	1 547 091,06	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 649 503,65	3 599 530,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	800 786,28	934 650,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	794 442,12	934 650,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 344,16	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Małgorzata Edyta Łagiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)


B8F6268E99752049

Konrad Patrycjusz Koo
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	123 626 174,89	156 988 300,45	Suma pasywów	123 626 174,89	156 988 300,45

SKARBNIK GMINY

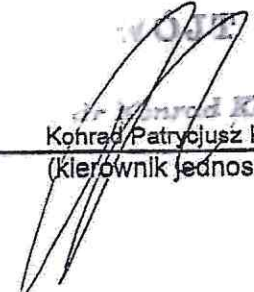

mgr Malgorzata Łagiewska
Malgorzata Edyta Łagiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B8F6268E99752049


Konrad Patrycjusz Koc
(kierownik jednostki)

Strona 3 z

Małgorzata Edyta Łągiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B8F6268E99752049

Konrad Patrycjusz Koc
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA BEŁCHATÓW UL. KOŚCIUSZKI 13 97-400 BEŁCHATÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
590648215			4DD5A52AC2D22E8F	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		151 876 031,15	152 739 000,71
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 098 148,90	2 078 515,66
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		619 482,11	2 186 804,71
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		149 158 400,14	148 473 680,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		77 207 482,85	81 159 090,60
B.I.	Amortyzacja		4 871 979,06	6 855 238,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 214 764,90	6 766 700,84
B.III.	Usługi obce		17 725 354,84	24 279 465,14
B.IV.	Podatki i opłaty		23 379,78	34 617,84
B.V.	Wynagrodzenia		21 368 691,90	26 268 033,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 682 119,35	7 456 858,60
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		681 578,29	843 200,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		271 950,73	1 891 728,21
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 222 331,58	6 629 857,21
B.X.	Pozostałe obciążenia		145 332,42	133 390,60
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		74 668 548,30	71 579 910,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		310 065,34	681 650,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		310 065,34	681 650,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		20 630,25	2 038 130,60

Małgorzata Edyta Łągiewska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

BeSTia

4DD5A52AC2D22E8F

Strona 1:

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	20 630,25	2 038 130,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	74 957 983,39	70 223 430,14
G.	Przychody finansowe	532 746,37	1 319 419,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	532 746,37	1 317 833,72
G.III.	Inne	0,00	1 585,85
H.	Koszty finansowe	485 920,72	608 311,78
H.I.	Odsetki	483 496,53	608 311,78
H.II.	Inne	2 424,19	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	75 004 809,04	70 934 537,93
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)	75 004 809,04	70 934 537,93

Małgorzata Edyta Łagiewska.
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

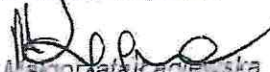
Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

BeSTia

4DD5A52AC2D22E8F

Strona 2 z

SKARBNIK GMINY


mgr Małgorzata Łagiewska
Małgorzata Edyta Łagiewska
główny księgowy

BeSTia

2024-04-30


rok, miesiąc, dzień

4DD5A52AC2D22E8F

WÓJT


dr Konrad Koc
Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

Strona 3 z

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
GMINA BEŁCHATÓW UL. KOŚCIUSZKI 13 97-400 BEŁCHATÓW Numer identyfikacyjny REGON 590648215		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Wysłać bez pisma przewodniego 2329D060DA51E0AD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	65 805 754,22	43 845 108,38
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	246 671 671,11	295 148 197,43
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	81 294 032,28	117 946 210,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	135 659 755,96	142 695 960,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	27 547 049,36	33 652 305,79
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	2 048 504,19	853 593,28
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	122 329,32	128,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	500 689 014,34	260 957 255,72
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	61 120 256,31	42 941 401,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	152 518 362,31	154 515 874,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	54 584 476,98	62 964 635,10
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	165 914,00	527 017,76
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	232 300 004,74	8 326,92
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	43 845 108,38	78 036 050,00

Małgorzata Edyta Łąglewska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

BeSTia

2329D060DA51E0AD

Strona 1 z

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	75 004 809,04	70 934 537,93
III.1.	zysk netto (+)	117 946 210,10	153 420 982,24
III.2.	strata netto (-)	-42 941 401,06	-82 486 444,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	118 849 917,42	148 970 588,02

Małgorzata Edyta Łagiewska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

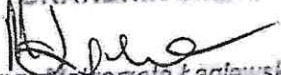
Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

BeSTia


2329D060DA51E0AD

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY


Małgorzata Edyta Łaglewska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJCI

Konrad Patrycjusz Koc
kierownik jednostki

BeSTia

2329D060DA51E0AD

Strona 3 z

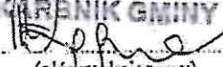
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Bełchatów
1.2	siedzibę jednostki
	Bełchatów
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 13, 97-400 Bełchatów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne zostało sporządzone na podstawie sprawozdań ośmiu jednostek budżetowych: <ol style="list-style-type: none">1. Urząd Gminy Bełchatów2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bełchatowie3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łękawie4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kurnosie Drugim5. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Janowie6. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Domiechowicach7. Szkoła Podstawowa w Dobiecinie8. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dobrzelowie

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje - Tabela I.4.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje zgodnie z zapisami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, za okres całego roku. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą linową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 200,00 zł – 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje - Tabela II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Nie dysponujemy takimi informacjami.
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 wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak
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
	- informacje – Tabela II.1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje – Tabela II.1.6.
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)
	- informacje Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje – Tabela II.1.9.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje – Tabela II.1.9.
c)	powyżej 5 lat
	- informacje – Tabela II.1.9.
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
	Brak
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
	- informacje – Tabela II.1.12.
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje – Tabela II.1.14.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	- informacje – Tabela II.1.15.																																
1.16.	inne informacje																																
	Brak																																
2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
	Brak																																
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																																
	- informacje – Tabela II.2.2.																																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	- informacje – Tabela II.2.3.																																
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																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa jednostki</th> <th colspan="2">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Konto 013</th> <th>Konto 014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>GOPS</td> <td>72.040,01</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>UG</td> <td>2.824.093,98</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>ZSP w Łękawie</td> <td>409.406,12</td> <td>66.939,61</td> </tr> <tr> <td>ZSP w Kurnosie Drugim</td> <td>655.072,52</td> <td>164.456,85</td> </tr> <tr> <td>ZSP w Janowie</td> <td>453.485,88</td> <td>80.045,85</td> </tr> <tr> <td>ZSP w Domiechowicach</td> <td>623.160,68</td> <td>126.535,03</td> </tr> <tr> <td>SP w Dobiecinie</td> <td>355.122,22</td> <td>52.445,20</td> </tr> <tr> <td>ZSP w Dobrzelowie</td> <td>535.295,48</td> <td>165.238,37</td> </tr> <tr> <td>r a z e m</td> <td>5.927.676,89</td> <td>655.660,91</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa jednostki	Umorzenie		Konto 013	Konto 014	GOPS	72.040,01	0,00	UG	2.824.093,98	0,00	ZSP w Łękawie	409.406,12	66.939,61	ZSP w Kurnosie Drugim	655.072,52	164.456,85	ZSP w Janowie	453.485,88	80.045,85	ZSP w Domiechowicach	623.160,68	126.535,03	SP w Dobiecinie	355.122,22	52.445,20	ZSP w Dobrzelowie	535.295,48	165.238,37	r a z e m	5.927.676,89	655.660,91
Nazwa jednostki	Umorzenie																																
	Konto 013	Konto 014																															
GOPS	72.040,01	0,00																															
UG	2.824.093,98	0,00																															
ZSP w Łękawie	409.406,12	66.939,61																															
ZSP w Kurnosie Drugim	655.072,52	164.456,85																															
ZSP w Janowie	453.485,88	80.045,85																															
ZSP w Domiechowicach	623.160,68	126.535,03																															
SP w Dobiecinie	355.122,22	52.445,20																															
ZSP w Dobrzelowie	535.295,48	165.238,37																															
r a z e m	5.927.676,89	655.660,91																															
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																

SIKARBNIK GMINY

 (główny księgowy)
 mgr Małgorzata Kąglowska

2024-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

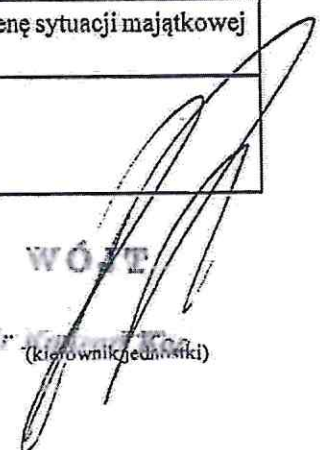
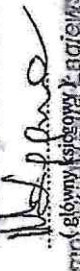
WÓJT

 dr Katarzyna...
 (księgownik jednostki)

Tabela I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	2	3	4
Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia - nabyte z własnych środków według wartości określonej w decyzji - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji według wartości rynkowej na dzień nabycia - otrzymane na podstawie darowizny według cen nabycia lub ceny zakupu - w przypadku zakupu według kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku lub darowizny według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według wartości określonej w decyzji - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów posiadających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
4	Długoterminowe aktywa finansowe	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według ceny zakupu	
5	Zapasy (materiały)	według cen nabycia lub według ceny zakupu	
6	Środki pieniężne	według wartości nominalnej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
10	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
11	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

SICARENK GMINY



mgr Elżbieta Kuczyńska

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

(Kierownik jednostki)

Tabela II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy podziałowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (12-13)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przezniesienie	7	8	9	10			11	12	13	14	15	16	17	18
1					6													
1	Wartości niematerialne i prawne		20 830,81				20 830,81											
2	Środki trwałe:																	
	Grupa 0						692 246,10											
	Grupa 1																	
	Grupa 2																	
	Grupa 3																	
	Grupa 4																	
	Grupa 5																	
	Grupa 6																	
	Grupa 7																	
	Grupa 8																	
	Grupa 9																	

*1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Betchatów

SIARBNIK GMINY
Główny księgowy
mgr inżynier Łucja Łajkowska

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela II.1.3. Informacji dodatkowej
Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00

ŚCIEPIEK GMINY


Małgorzata Zdzieniewska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)



.....
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.5. Informacji dodatkowej
 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3		4		
		5		6		
1	Grupa 0 Grunty					0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
4	Koły i maszyny energetyczne					0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 057,17				7 057,17
7	Urządzenia techniczne					0,00
8	Środki transportu					0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	64 274,65				64 274,65
10	Inwentarz żywy					0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
 (główny księgowy)

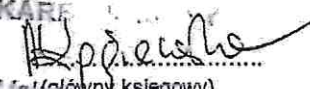
2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.14. Informacji dodatkowej
Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według
stanu na dzień bilansowy 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1	GU Nr 32GG13/0172/21/0002 REBUD Sp.J. C.KRYGIER, M.Michalski W.Remba do 06.01.2027	19 870,65
2	GU Nr 912700283553 WIKBUD do 14.11.2024	7 447,94
3	GU Nr 998-A950022 -23 VOYAGER Zygmunt Morgaś do 24.11.2026	4 178,93
4	GU NR 908A920609 - 610 do 11.05.2026 Flexpower Cz.1	40 298,83
5	GU nr 1063869876/GKdo/2021/071 PBDIM ERBEDIM do 09.11.2029	6 794,17
6	GU Nr 998A920611- 373 do 27.05.2026 Flexpower Cz.3	77 863,75
7	GU nr 32GG13/0011/18/0001 ZETPRI-EKO do 15.02.2024	49 002,92
8	GU nr 998A968995 -96 Zbigniew Kaźmierczak PRIL do 15.05.2030	22 859,55
9	GU nr 32GJ13/18/00053 4BUD KOMPLEKS do 15.02.2024	16 077,60
10	GU Nr 912700574860 PRDM Sp. z o.o. do 13.01.2030	14 206,42
11	GU Nr 7345/44630076/44/2021 MK BUDIMA Sp. z o.o. do 22.09.2028	27 354,51
12	GU Nr 1069773657/GKdo/2022/071 PBDIM ERBEDIM do 08.09.2030	32 080,66
13	GB Nr 7655/44063858/44/2022 SANEL do 26.12.2027	32 786,63
14	GU Nr 32GG13/0081/22/0002 PHU MAZIARZ do 04.11.2027	6 297,63
15	GU Nr 91270066230 ZBD DUKT do 06.02.2026	13 943,33
16	GU Nr 32GG11/0325/22/0012 PPHU ROB-BUD do 26.09.2027	4 774,86
17	GU Nr PO/01037620/2022 PUH DOMAX do 15.02.2024	228 025,95
18	GU Nr PO/01041267/2022 PUH DOMAX do 30.11.2024	485 359,99
19	GB Nr 7773/44182315/44/2022 HYDROWIERT do 31.08.2028	6 051,60
20	GU Nr 32GG13/0316/22/0008 SANEL do 16.05.2028	17 317,80
21	GU Nr 32GG13/0316/22/0009 SANEL do 16.05.2028	45 617,50
22	PNW Nr 59/07/2022/PNW PRD PEUK do 31.12.2030	26 681,47
23	PNW Nr 60/07/2022/PNW PRD PEUK do 31.12.2030	15 790,43
24	GB Nr 7860/44630076/44/2022 MK BUDIMA do 16.07.2028	43 090,06
25	GB Nr 7917/44630076/44/2022 MK BUDIMA do 30.06.2026	41 512,50
26	GB Nr 7969/44063858/44/2022 SANEL do 05.11.2024	174 223,35
27	GU Nr 04GJ13/22/00061 PKS do 30.01.2024	27 340,20
28	GU Nr 6475/CWU/12/2022 PRD PEUK do 28.08.2024	109 470,00
29	GU Nr 32GG13/0011/23/0002 ZETPRI-EKO do 19.10.2028	3 228,75
30	GU Nr 32GG05/0646/23/0001 WIK-BUD MAZIARZ do 13.04.2024	74 348,02
31	GU Nr 32GG13/0105/23/0007 PRDM Sp.z o.o. do 23.08.2024	193 683,01
32	GB Nr 8215/44063858/44/2023 SANEL do 16.10.2025	472 353,21
33	GU Nr COR397165 AMB BUDOWNICTWO do 07.12.2025	658 989,09
34	GU Nr 7271/CWU/05/2023 PEUK do 29.01.2024	82 102,50
35	GU Nr 7270/CWU/05/2023 PEUK do 29.01.2024	78 904,50
36	GB Nr 8370/44630076/44 MK BUDIMA do 13.01.2024	32 126,06
37	GU Nr 912700820741 HYMON FOTOWOLTAIKA SP.Z.O.O. do 17.01.2024	176 091,00
38	GU Nr 998056200820 i Nr 998056200821 ZRB ARTUR CIEŚLIŃSKI do 29.01.2024	20 772,56
39	GU Nr 32GG13/0016/23/0141 ERBEDIM do 28.02.2024	19 326,58
40	GU Nr 32GG13/0016/23/0146 ERBEDIM do 10.03.2024	29 447,44
41	GU Nr 998056200936 i Nr 998056200937 VOYAGER do 12.08.2025	140 884,20
42	GU Nr 04GJ13/23/00049 PKS do 30.01.2025	64 800,00
Razem:		3 913 376,26

SKARŻ

 (główny księgowy)

29. 04. 2024

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJEW

 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	3	
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami(4010,4170)	23 449 567,15
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń(4110,4120,4710)	5 318 950,66
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne(4040)	1 514 000,46
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)(4700,4280,3020,ZFŚS)	2 830 570,34
	OGÓLEM:	33 113 088,61

SKARBNIK GMINY


Katarzyna Karłowicz

(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK JEDNOSTKI


(skarbnik jednostki)

Tabela II.2.2. Informacji dodatkowej
Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	40 831 104,39
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

STAROSTA GMINY
mgr Magdalena Łągińska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

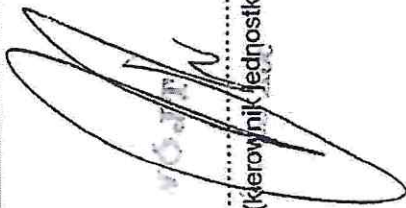

.....
(kierownik jednostki)

Tabela II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	68 945,28	154 722,56
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	68 945,28	154 722,56
	kara umowna	4 656,82	8 959,65
	odszkodowanie	8 786,80	71 372,91
	dodatek dla podmiotów wrażliwych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła	55 501,66	
	darowizna z Fundacji PGE	17 000,00	32 000,00
	nieodpłatne otrzymanie węgla		42 390,00
2	Koszty	70,36	14 693,85
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	70,36	14 693,85
	odszkodowania	70,36	14 693,85

GIMBARNIK GMINY


 (główny księgowy)

2024-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

