

ZARZĄDZENIE Nr 22 /2024
WÓJTA GMINY GOWOROWO
z dnia 26 marca 2024 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Goworowo sprawozdania finansowego
jednostki samorządu terytorialnego za 2022 rok.**

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


§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Goworowo sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2022, składające się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu gminy,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek,
- 5) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA GMINY
Piotr Kosiorek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOWOROWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 841EF99E4CC21535 
Numer identyfikacyjny REGON 550668203		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 890 938,22	1 385 327,41	I Zobowiązania	9 568 192,45	8 526 309,91
I.1 Środki pieniężne	6 890 938,22	1 385 327,41	I.1 Zobowiązania finansowe	9 428 377,68	8 505 333,30
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 890 938,22	1 385 327,41	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 823 044,38	1 796 333,30
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 605 333,30	6 709 000,00
II Należności i rozliczenia	26 869,03	398 476,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	138 611,16	20 976,61
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 203,61	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 332 621,20	-7 969 934,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 271 971,62	-4 663 735,36
II.2 Należności od budżetów	26 869,03	398 476,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 271 971,62	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 663 735,36
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	26 422,20
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 604 592,82	-3 332 621,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	682 236,00	1 227 428,84
Suma aktywów	6 917 807,25	1 783 804,39	Suma pasywów	6 917 807,25	1 783 804,39

Anna Pietras
skarbnik

2024-03-13

rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
zarząd

BeSTia

841EF99E4CC21535 Korekta nr 1

Strona 1 z 2


Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	W pozycji wykazano otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2024 r. w kwocie 848.438,00 zł oraz podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w XII.2023 r. w kwocie 378.990,84 zł

Anna Pietras
skarbnik

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GINA GOWOROWO ul. Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550668203		Wysłać bez pisma przewodniego CD54A9C655B53758	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 898 953,46	53 037 949,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 467 912,96	107 694 427,09
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 178 303,29	38 939 929,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	49 244 037,12	51 272 135,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	2 088 836,70	9 660 964,49
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 329 936,46	7 821 304,51
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	1 626 799,39	92,90
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 328 916,77	103 504 596,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	29 128 510,32	34 051 811,47
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	51 516 008,74	46 608 400,44
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	742 042,24	1 264 161,04
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 608 056,70	13 152 498,23
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	1 010 395,81	6 660 769,08
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	1 323 902,96	1 766 955,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	53 037 949,65	57 227 780,58

Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 623 956,88	6 651 024,31
III.1.	zysk netto (+)	38 939 929,39	31 718 012,26
III.2.	strata netto (-)	-34 051 811,47	-25 066 987,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-1 264 161,04	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	56 661 906,53	63 878 804,89

Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień


Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
550668203			950B3C243C772D36	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		53 523 652,06	48 760 956,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 255 791,42	3 448 405,87
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		50 267 860,64	45 312 551,01
B.	Koszty działalności operacyjnej		50 857 738,18	43 416 529,14
B.I.	Amortyzacja		3 644 092,93	3 639 614,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 151 625,05	4 298 123,56
B.III.	Usługi obce		4 766 607,18	5 217 385,78
B.IV.	Podatki i opłaty		164 572,03	125 504,40
B.V.	Wynagrodzenia		15 173 987,52	17 759 630,85
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 369 678,23	4 482 549,96
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		646 956,18	830 615,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 940 219,06	7 063 104,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 665 913,88	5 344 427,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 051 675,62	2 053 251,61
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 051 675,62	2 053 251,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		246 729,05	278 033,00

Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

BeSTia

950B3C243C772D36

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	134 274,00	100 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	112 455,05	178 033,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 470 860,45	7 119 646,35
G.	Przychody finansowe	177 788,99	254 096,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	909,39
G.II.	Odsetki	177 788,99	253 186,62
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	627 392,60	697 871,54
H.I.	Odsetki	627 392,60	697 871,54
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 021 256,84	6 675 870,82
J.	Podatek dochodowy	128 599,00	3 489,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 268 700,96	21 357,51
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 623 956,88	6 651 024,31

Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Anna Pietras
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Piotr Kosiorek
kierownik jednostki

BeSTia

950B3C243C772D36

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	<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 550668203		<p style="text-align: center;">D83463BAAB29D2F0</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 Pietras
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Pietras
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Goworowo
1.2	siedzibę jednostki
	07-440 Goworowo, ul. Ostrołęcka 21
1.3	adres jednostki
	ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według następujących ustaleń:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) składniki majątku, o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, w jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną 50%, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, dla gruntów użytkowania wieczystego stosuje się liniową metodę amortyzacji i stawkę amortyzacyjną w wysokości 10%; b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, tego rodzaju składniki majątku jednostka umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) składniki majątku o wartości początkowej do 1.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. <p>W jednostkach nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego, poza artykułami spożywczymi w jednostkach oświatowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku zapasy materiałów są inwentaryzowane i wyceniane zgodnie z przepisami. W kolejnym roku wartość z inwentaryzacji odnosi się w ciężar kosztów.</p> <p>W Szkołach Podstawowych w Kuninie, Pasiekach i Goworowie oraz w Przedszkolu w Goworowie prowadzi się ewidencję obrotu materiałowego dla artykułów spożywczych. Artykuły te w trakcie roku przekazywane są do zużycia w cenie zakupu.</p> <p>Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację wyceniając artykuły spożywcze w cenie zakupu. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			1a	1b		
1.1	Grunty	3.401.077,99	107.970,00	870.097,50	13.956,07	4.365.189,42
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151.510,00				151.510,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88.012.260,01	13.114.086,10	720.000,00	17.000,00	101.829.346,11
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.804.990,92	274.163,01	110.741,90	220.812,00	3.969.083,83
1.4	Środki transportu	3.990.048,85	13.148,23		3.600,00	3.999.597,08
1.5	Inne środki trwałe	717.198,97	91.812,00		19.000,00	790.010,97
1.6	Wartości niematerialne i prawne	49.421,68				49.421,68
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	49.421,68				49.421,68

Gdzie:

1a – zakup, budowa

1b – nieodpłatne otrzymanie

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	40.897,70			40.897,70
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.085.313,65	3.445.247,28	17.000,00	41.513.560,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3.338.845,24	359.961,87	36.687,00	3.662.120,11
1.4	Środki transportu	3.489.510,33	110.559,13	3.600,00	3.596.469,46
1.5	Inne środki trwałe	693.773,28	84.273,25	19.000,00	759.046,53
1.6	Wartości niematerialne i prawne	49.421,68			49.421,68
1.6.1	Licencje dotyczące oprogramowania komputerowego	49.421,68			49.421,68

Umorzenie środków trwałych w gruntach dotyczy prawa wieczystego użytkowania, które gmina otrzymała.
Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty	3.360.180,29	4.324.291,72
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151.510,00	151.510,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49.926.946,36	60.315.785,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	466.145,68	306.963,72
1.4	Środki transportu	500.538,52	403.127,62
1.5	Inne środki trwałe	23.425,69	30.964,44

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczyście
	40.897,70 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Banku Spółdzielczym w Goworowie szt. 8 o wartości 9.000,00 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)

Zmiany wartości odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności krótkoterminowe	3.369.172,91	282.174,51	128.469,94	39.838,91	3.483.038,57
1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	11.497,21	8.961,28	87,35	9.013,81	11.357,33
1.2	Pozostałe należności	3.357.675,70	273.213,23	128.382,59	30.825,10	3.471.681,24

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

Dane o stanie rezerw samorządowego zakładu budżetowego

Lp.	Cel utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki własne zakładu zarezerwowane w latach poprzednich na inwestycje	147.341,97	100.000,00	101.040,83	0,00	146.301,14

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
4.304.833,30 zł

b) powyżej 3 do 5 lat
2.558.500,00 zł

c) Powyżej 5 lat
1.642.000,00 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	576.566,06 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	22.206.591,11 zł
1.16.	inne informacje
	W związku z wystąpieniem za rok 2022 nadwyżki środków obrotowych w samorządowym zakładzie budżetowym Wynik finansowy netto za rok ubiegły wykazany w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III, będący sumą pozycji 1-3, oraz w rachunku zysków i strat w poz. L Zysk (strata) netto nie jest tożsamy z pozycją wykazaną w pasywach bilansu w poz. A.II Wynik finansowy netto. Wynik finansowy netto wykazany w bilansie nie jest pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych, która w bilansie ujęta jest w oddzielnej pozycji pasywów A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych).
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
	8.504.773,60 zł
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
	Nie dotyczy

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Pietras;
Gmina Goworowo
Gmina Goworowo
Data: 2024.03.25
08:38:34 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez Piotr
Kosiorek; Gmina
Goworowo
Goworowo
Data: 2024.03.25
09:01:31 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOWOROWO ul.Ostrołęcka 21 07-440 GOWOROWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A266A3772DE112D7 
Numer identyfikacyjny REGON 550668203	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	63 230 113,86	69 422 170,59	A Fundusz	56 661 906,53	63 878 804,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	53 037 949,65	57 227 780,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 598 699,51	68 683 899,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 888 117,92	6 651 024,31
A.II.1 Środki trwałe	54 277 236,54	65 381 132,68	A.II.1 Zysk netto (+)	38 939 929,39	31 718 012,26
A.II.1.1 Grunty	3 360 180,29	4 324 291,72	A.II.2 Strata netto (-)	-34 051 811,47	-25 066 987,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	151 510,00	151 510,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-1 264 161,04	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 926 946,36	60 315 785,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	466 145,68	306 963,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	500 538,52	403 127,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 425,69	30 964,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 371 487,63	7 040 761,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 321 462,97	3 302 766,47	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	8 579 591,36	6 138 637,30
A.III Należności długoterminowe	622 414,35	729 271,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 625 222,52	4 415 717,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 000,00	9 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 394 422,89	13 493,07
A.IV.1 Akcje i udziały	9 000,00	9 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	205 248,03	217 803,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 032 777,38	1 155 158,62

Anna Pietras
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
A266A3772DE112D7

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	63 284,97	59 848,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	90 810,67	67 438,62
B Aktywa obrotowe	2 803 280,30	1 497 395,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	150 158,82	110 733,25	D.II.8 Fundusze specjalne	167 824,90	209 177,86
B.I.1 Materiały	150 158,82	110 733,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	167 824,90	209 177,86
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	147 341,97	146 301,14
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	644 554,30	755 823,07
B.II Należności krótkoterminowe	836 782,46	840 633,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	185 122,21	128 699,80			
B.II.2 Należności od budżetów	98 867,97	157 062,53			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	552 792,28	554 870,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 783 911,36	514 585,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 783 911,36	514 585,98			
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 Pietras
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

A266A3772DE112D7

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 427,66	31 443,41			
Suma aktywów	66 033 394,16	70 919 566,40	Suma pasywów	66 033 394,16	70 919 566,40

 Anna Pietras
 (główny księgowy)

 2024-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 A266A3772DE112D7

 Piotr Kosiorek
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Pietras
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

A266A3772DE112D7

Piotr Kosiorek
(kierownik jednostki)