


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina STUBNO województwo podkarpackie Stubno 69A NIP 7952306276 REGON 650900335 37-723 STUBNO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina STUBNO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 70C5253169D72367 
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 991 677,42	35 857 229,92	A Fundusz	38 613 731,55	46 772 024,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	22 400 836,36	26 323 361,53
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 574 527,83	8 234 368,90
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	27 991 677,42	35 857 229,92	A.III Wynik budżetu (+,-)	7 978 526,29	11 905 309,28
A.III.1.1 Grunty	3 345 089,90	3 598 317,25	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 659 841,07	308 984,94
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 072 072,27	30 573 844,07	A.IV.1.1 Zysk netto	2 659 841,07	308 984,94
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	250 164,91	283 302,27	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 350,34	1 401 766,33	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 547 245,38	11 952 185,80	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	680 086,25	741 902,07
B.I Zapasy	1 045,30	1 045,30	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska

skarbnik

2023-01-26

rok, miesiąc, dzień

WOJT

mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI

zarząd

B.II Należności i roszczenia	203 843,38	47 032,85	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	556 834,77	579 918,14
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 884 740,81	2 952 463,43	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	8 457 615,89	8 951 644,22	C.IV Fundusze specjalne	123 251,48	161 983,93
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	245 105,00	295 489,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	39 538 922,80	47 809 415,72	Suma pasywów	39 538 922,80	47 809 415,72

SKARBNIK/GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

skarbnik

2023-01-26

rok, miesiąc, dzień

WOJT

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI

zarząd

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
skarbnik

2023-01-26
rok, miesiąc, dzień

WOJT
mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
GMINNA PLACÓWKA KULTURY KULTURY W STUBNIE 37-723 STUBNO 69A 650206801 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022			GMINA STUBNO GMINA STUBNO 37-723 STUBNO 69A 650206801	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	27 215,06	-4 572,48
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	67 581,52	27 215,06
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-40 366,46	-31 787,54
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-40 366,46	-31 787,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 596,20	34 102,75
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	30 596,20	34 102,75
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 940,33	5 359,50
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 655,87	28 743,25
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	57 811,26	29 530,27	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	367,32			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		367,32			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 811,26	29 162,95			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 811,26	29 162,95			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	57 811,26	29 530,27	Suma pasywów	57 811,26	29 530,27

REFERENT

mgr Monika Wojnarowicz-Baran
 (główny księgowy)

2023.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Placówki Kultury
 w Stalnie

mgr Danuta Ocharduszkiewicz
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA PLACÓWKA KULTURY KULTURY W STUBNIE 37-723 STUBNO 69A 650206801 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022	GMINA STUBNO GMINA STUBNO 37-723 STUBNO 69A NIP 7951459624, NIP 7951459624	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	529 320,00	714 689,33	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	529 320,00	714 689,33	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	569 686,46	746 476,87	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	113 216,42	118 241,43	
III. Usługi obce	26 174,97	130 748,59	
IV. Podatki i opłaty	9 091,00	9 330,00	
V. Wynagrodzenia	340 682,58	401 326,72	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 341,03	84 682,57	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 180,46	2 147,56	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-40 366,46	-31 787,54	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-40 366,46	-31 787,54	

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-40 366,46	-31 787,54
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-40 366,46	-31 787,54

REFERENT

mgr Monika Wojnarowicz-Baran

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Placówki Kultury
w Stąbnie

mgr Danuta Ochęduszkiewicz

(kierownik jednostki)

Informacja z wykonania planu finansowego Gminnej Placówki Kultury w Stubnie za 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł	wykonanie za rok 2022r.	% wykonania
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 01.01.2022 r.		57 811,26		
PRZYCHODY, w tym:		715 682,65	714 689,83	99,86
1	Dotacja Rady Gminy	678 000,00	678 000,00	100,00
2	Dotacja MKIDN	3 000,00	3 000,00	100,00
3	Dotacja LGD "Ziemia Przemyska"	3 000,00	3 000,00	100,00
4	Dotacja Starostwa Powiatowego	3 000,00	3 000,00	100,00
5	Dotacja Fundusz Patriotyczny	18 662,65	18 662,65	100,00
6	Dochody własne	10 000,00	9 020,00	90,20
7	Kapitalizacja odsetek	20,00	7,18	35,90
Wydatki w tym:		748 840,00	743 338,14	99,27
I.	WYNAGRODZENIA I POCHODNE	484 467,00	482 502,74	99,59
1	Wynagrodzenia osobowe	366 660,00	366 583,47	99,98
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27 350,00	25 655,87	93,81
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	66 022,00	65 837,69	99,72
4	Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 435,00	18 425,71	99,95
5	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00
II.	POZOSTAŁE WYDATKI	264 373,00	260 835,40	98,66
1.	Zakup materiałów i wyposażenia	24 832,00	24 818,09	99,94
2.	Zakup książek	6 600,00	6 527,26	98,90
3.	Zakup energii, wody i gazu	87 900,00	87 263,40	99,28
4.	Zakup usług remontowych	5 000,00	3 253,09	65,06
5.	Zakup usług zdrowotnych	830,00	830,00	100,00
6.	Zakup usług pozostałych	126 000,00	125 152,05	99,33
7.	Podatek od nieruchomości	9 330,00	9 330,00	100,00
8.	Oplaty z tytułu usług sieci tel. kom.	1 680,00	1 513,45	90,09
	Podróże służbowe krajowe	2 200,00	2 147,56	97,62
10.	Podróże służbowe krajowe	1,00	0,50	50,00
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 31.12.2022r.		29 162,95		

Stubno, dnia 02.03.2023 r.

DYREKTOR
Gminnej Placówki Kultury
w Stubnie
mgr Danuta Ochenduszkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Placówka Kultury w Stubnie jest samorządową instytucją kultury, posiada numer NIP 795 14 58 624 oraz REGON 0502006801 została utworzona na mocy Uchwały nr IV/32/92 Rady Gminy w Stubnie z dnia 30 listopada 1992 r. w sprawie połączenia instytucji kultury Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r..

Gminną Placówką Kultury w Stubnie zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Placówka Kultury w Stubnie funkcjonuje jako połączone dwie instytucje kultury tj. ośrodek kultury i biblioteka publiczna. Zadania realizowane przez połączone instytucje kultury są prowadzone równorzędnie jako zadania statutowe określone przez ustawę dla instytucji kulturalnych tj. dla bibliotek zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa Gminy Stubno, a dla ośrodka kultury zaspokajanie i rozwijanie potrzeb kulturalnych.

W strukturę organizacyjną Gminnej Placówki Kultury w Stubnie wchodzi:

- Biblioteka Publiczna w Stubnie,
- Filia biblioteczna w Kalnikowie,
- Świetlice wiejskie w: Baryczu, Stubienku, Gajach, Hruszowicach, Nakle, Starzawie, Kalnikowie, Kalnikowie- Zagreble i Stubnie (świetlica nad sklepem GS) i świetlica przy OSP

Stan zatrudnienia w Gminnej Placówce Kultury w Stubnie na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił 12 osób w przeliczeniu na etaty 6,5

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z zarządzeniem, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat
- Informację dodatkową

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Koszty w Gminnej Placówce Kultury są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i wg typów działalności.

B. Dodatkowe informacje
Przychody Gminnej Placówki Kultury w Stubnie

Stan środków na początku roku	57 811,26
Dotacja Rady Gminy	678 000,00
Dotacja MKiDN	3 000,00
Dotacja Starostwa powiatowego	3 000,00
Dotacja LGD „Ziemia Przemyska”	3 000,00
Dotacja Fundusz Patriotyczny	18 662,65
Dochody własne	9 020,00
Kapitalizacja odsetek	7,18
Razem	714 689,83

Wydatki


Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu
Wynagrodzenia osobowe	366 583,47
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 655,87
Składki na ubezpieczenia społeczne	65 837,69
Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 425,71
Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
Zakup materiałów i wyposażenia. Organizacja imprez Dzień Kobiet, Spotkania wakacyjne dla dzieci, warsztaty rękodzielnicze, Bocianiada w Stubnie, impreza dla seniorów, Święto 11 listopada, Zakup środków czystości, materiałów biurowych, tuszu do drukarek Zakup materiałów do drobnych remontów, malowania, napraw w świetlicach, zakup sprzętów i urządzeń,	24 818,09
Zakup pomocy naukowych	6 527,26
Zakup energii, wody i gazu:	86 896,08
Zakup usług remontowych:	3 253,09
Zakup usług zdrowotnych	830,00
Zakup usług pozostałych : wywóz odpadów, czynsz dzierżawny, przegląd budowlany budynków, przegląd gaśnic, badania energetyczne, abonament – licencja Mak+ ,Abonament RTV i Internet ,przeład instalacji gazowej, ZAiKS, Oplata za odtwarzanie muzyki, obsługa kancelarii adwokackiej, zadośćuczynienie, honoraria zespołów odszkodowanie, opłaty sądowe, usługi transportowe, usługa cateringowa, montaż urządzeń kuchennych w świetlicy.	125 152,05
Podatek od nieruchomości	9 330,00
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 513,45

Podróże służbowe krajowe	2 147,56
Razem	774 338,14

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 31 grudnia 2022 r. 29 162,95 zł

Stubno, dnia 02.03.2023 r.

DYREKTOR
Gminnej Placówki Kultury
w Stubnie
mgr Danuta Ochenduszkiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina STUBNO Gmina Stubno woj. podkarpackie Stubno 69A NIP 7952306278, REGON 850900335 37-723 STUBNO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina STUBNO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 95823D062969D227 
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 275 850,07	8 791 861,87	I Zobowiązania	219,55	51,88
I.1 Środki pieniężne	8 275 850,07	8 791 861,87	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 275 598,07	8 789 697,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	252,00	2 164,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	203 843,38	47 032,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	219,55	51,88
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 234 368,90	8 543 353,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 659 841,07	308 984,94
II.2 Należności od budżetów	93 843,38	47 032,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 659 841,07	308 984,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	110 000,00	0,00	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 (+,-)	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 (+,-)	5 574 527,83	8 234 368,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	245 105,00	295 489,00
Suma aktywów	8 479 693,45	8 838 894,72	Suma pasywów	8 479 693,45	8 838 894,72

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
skarbnik

2023-02-21

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
zarząd

BeSTia

95823D062969D227

Strona 1 z 2

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska

skarbnik

2023-02-21


rok, miesiąc, dzień

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI

mgr *Ryszard Adamski*
zarząd

BeSTia

95823D062969D227

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO Gmina Stubno wj. Podkarpackie Stubno 69A NIP 7962306776 REGON 650900335	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8E07A5D2B07DB5F6 
37-723 STUBNO	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 991 677,42	35 857 229,92	A Fundusz	30 352 147,59	38 233 243,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 333 254,84	26 296 146,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 991 677,42	35 857 229,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 018 892,75	11 937 096,82
A.II.1 Środki trwałe	27 667 327,08	34 455 463,59	A.II.1 Zysk netto (+)	8 018 892,75	11 937 096,82
A.II.1.1 Grunty	3 345 089,90	3 598 317,25	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 943,91	38 943,91	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	24 072 072,27	30 573 844,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	208 436,27	228 484,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 525,00	2 745,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 203,64	52 073,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	649 270,50	707 747,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 350,34	1 401 766,33	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	649 270,50	707 747,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 491,71	23 380,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 805,68	79 969,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	384 130,65	419 553,23

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

8E07A5D2B07DB5F6

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 590,98	22 860,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 009 740,67	3 083 760,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 045,30	1 045,30	D.II.8 Fundusze specjalne	123 251,48	161 983,93
B.I.1 Materiały	1 045,30	1 045,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 251,48	161 983,93
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 884 740,81	2 952 096,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 123 544,19	2 123 556,25			
B.II.2 Należności od budżetów	1 705,46	179,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	759 491,16	828 360,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 954,56	130 619,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	123 954,56	130 619,40			
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			

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

8E07A5D2B07DB5F6

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 001 418,09	38 940 990,73	Suma pasywów	31 001 418,09	38 940 990,73

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

8E07A5D2B07DB5F6

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24


(rok, miesiąc, dzień)

8E07A5D2B07DB5F6

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stubno GMINA STUBNO woj. podkarpackie Stubno 69A NIP 7952306276, REGON 650900335 37-723 STUBNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		96DF2DF8F199BB3D 

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

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.1. **Nazwa jednostki** – Gmina Stubno

I.2. **Siedziba** – Gmina Stubno

I.3. **Adres** – Stubno 69A , 37-723 Stubno

I.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gmina Stubno jako podstawowa jednostka samorządu terytorialnego rozpoczęła swoją działalność w 1990 r. na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Gmina działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa zawartych w Konstytucji oraz odpowiednio w ustawach o samorządzie gminnym, finansach publicznych i innych. Gmina odpowiada za wszystkie sprawy o zasięgu lokalnym, które w zgodnie z założeniami ustawy o samorządzie gminnym mogą się przysłużyć zaspokojeniu zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy, którzy z mocy prawa tworzą wspólnotę samorządową. Celem działań podejmowanych przez gminę jest zaspakajanie konkretnych potrzeb danej wspólnoty samorządowej. W celu wykonania swych zadań gmina utworzyła jednostki organizacyjne takie jak: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zakład Komunalny, Szkoła Podstawowa w Stubnie, Szkoła Podstawowa w Kalnikowie, oraz Gminną Placówkę Kultury. Organami Gminy są: rada gminy oraz wójt. Ich działalność jest jawna. Obywatele mają prawo do uzyskiwania informacji a także dostępu do dokumentów, dotyczących wykonywania zadań publicznych.

Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Szczegółowo funkcje gminy sprecyzowane zostały w ustawie o samorządzie terytorialnym. Obejmują sprawy w zakresie:

1. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
2. zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą,
3. lokalnego transportu zbiorowego,
4. ochrony zdrowia,
5. pomocy społecznej,
6. komunalnego budownictwa mieszkaniowego,
7. oświaty,
8. kultury,
9. kultury fizycznej,
10. targowisk i hal targowych,
11. zieleni komunalnej,

12. cmentarzy komunalnych,
13. porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej,
14. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej.
15. zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji.

Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. W okresie sprawozdawczym organem wykonawczym był Wójt Ryszard Adamski. Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Stubno i Komisja Rewizyjna.

Sprawozdanie finansowe Gminy Stubno składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 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 Polski (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 księgowy, zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Stubno zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,

c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 923). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	29 526 085,52	2 324 434,05	0,00	0,00	0,00	0,00	379 208,00	0,00	0,00	31 471 311,57
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	28 273 785,68	2 283 141,48	0,00	0,00	0,00	0,00	379 208,00	0,00	0,00	30 177 719,16
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	912 423,01	17 952,14								930 375,15
1.4.	Umorzenie środków transportu	199 679,00	3 780,00								203 459,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	140 197,83	19 560,43								159 758,26
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00					0,00			0,00
SUMA		29 526 085,52	22 324 434,05	0,00	0,00	0,00	0,00	379 208,00	0,00	0,00	31 471 311,57

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	27 667 327,08	34 455 463,59
1.1.	Grunty	3 345 089,90	3 598 317,25

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 943,91	38 943,91
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 072 072,27	30 573 844,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	208 436,27	228 484,13
		6 525,00	2 745,00
1.4.	Środki transportu		52 073,14
1.5.	Inne środki trwałe	35 203,64	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		27 667 327,08	34 455 463,59

1.4. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Stubno działka nr 135/1 o pow. 0,0323 ha	302,52			302,52
2	Stubno działka nr 135/3 o pow. 0,0141 ha	1,63			1,63
3	Stubno działka nr 135/4 o pow. 0,0600 ha	6,93			6,93
4	Stubno działka nr 135/5 o pow. 0,4117ha	47,55			47,55
5	Stubno działka nr 136/5 o pow. 2,4100	10 640,25			10 640,25
6	Barycz działka nr 163/10 o pow. 0,0643ha	3 897,00			3 897,00
7	Barycz działka nr 172/5 o pow. 0,0167ha	1 012,00			1 012,00
8	Stubno działka nr 233/3 o pow. 0,0600ha	6,93			6,93
9	Stubno działka nr 235/5 o pow. 0,1700	80,85			80,85
10	Stubno działka nr 235/9 o pow. 0,1901	1 901,00			1 901,00
11	Stubno działka nr 235/11 o pow. 0,1141	1 141,00			1 141,00
12	Stubno działka nr 235/12 o pow. 0,40	4 000,00			4 000,00
13	Kalników działka nr 1547/2 o pow. 0,8205ha	3 537,77			3 537,77
14	Kalników działka nr 1551/14 o pow. 2,3837ha	8 794,61			8 794,61
15	Kalników działka nr 1551/15 o pow. 0,5025	1 853,91			1 853,91
16	Kalników działka nr 2688/2 o pow. 0,1286ha	573,95			573,95
17	Hruszowice działka nr 347/1 o pow.0,0500ha	220,75			220,75
18	Hruszowice działka nr 532 o pow.0,1900ha	838,86			838,86
19	Nakło działka nr 171/6 o pow.0,0600	86,40			86,40
	Ogółem powierzchnia 8,0786				
	SUMA	38 943,91			38 943,91

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 wystąpiły w Gminie Stubno

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Początek roku		Zwiększenie		Zmniejszenia		Koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
	Razem								

1.2. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					

1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności					
SUMA			0			

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

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
SUMA		0	0	0		0

Nie wystąpiły w Gminie Stubno.

1.3. 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

B) powyżej 3 do 5 lat

C) powyżej 5 lat

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	522 903,34			
1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 380,18			
1.2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 780,04			
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	419 553,23			
1.4.	Pozostałe zobowiązania	10 189,89			
SUMA		522 903,34	0	0	0

1.4. 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 wystąpiły w Gminie Stubno

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

Nie wystąpiły w Gminie Stubno

1.5. 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.

Nie wystąpiły w Gminie Stubno

1.6. 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.

1.7. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Remont zabytkowego Dworu w Stubnie	238 307,52	238 307,52
2.	Budowa i przebudowa sportowych obiektów szkolnych	64 894,03	19 468,21
3	Przebudowa dróg gminnych 1. Droga Osiedle Stubno 2. Droga- GOK-Nowa Szkoła 3. Droga PGO Zagroble Kalników	328 457,59	229 920,31
	RAZEM	631 659,14	487 696,04

1.8. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	88 639,20
2.	nagrody jubileuszowe	58 909,63
3.	świadczenia urlopowe	59 283,39
4.	inne	
	SUMA	206 832,22

1.9. Inne informacje

II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły w Gminie Stubno

II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	Przebudowa sieci wodociągowej w m –ści Stubno	199 750,00	0	0
2	Przebudowa i rozbudowa SUW w m –ści Kalników	39 360,00	0	0

3	Przebudowa drogi gminnej nr 116508R Stubno – przez kolonię	61 448,68	0	0
4	Przebudowa drogi gminnej Gaje - Nienowice	15 075,00	0	0
5	Przebudowa zabytkowego dworu w Stubno	825 265,71	0	0
6	Rozbudowa cmentarza komunalnego w m-ści Starzawa	2 900,00	0	0
7	Przebudowa przepompowni ścieków w m-ści Stubno	4 305,00	0	0
8	Wykonanie dokumentacji na termomodernizację budynku SP w Stubnie	125 239,00	0	0
9	Projekt rewitalizacji zabytkowego parku w Stubnie	109 089,00	0	0
10	Budowa boiska sportowego w m-ści Kalników	16 933,94	0	0
11	Zagospodarowanie działki „za parkiem” w m –ści Stubno	2 400,00	0	0
	Ogółem	1 401 766,33	0	0

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły w Gminie Stubno

II.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

II.5. inne informacje

II.6. Otrzymana pomoc publiczna

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

Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO
Data: 2023.03.28 13:20:14 +02'00'

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

.....2023-03-28.....

(rok, miesiąc, dzień)


RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO

Elektronicznie podpisany przez RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28 13:20:44 +02'00'

(kierownik jednostki)

WOJT

mgr Ryszard Adamski

Nazwa (adres jednostki sprawozdawczej) GMINA STUBNO Województwo podkarpackie NIP 7952306276, REGON 650900335 Stubno 69A 37-723 STUBNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		Wysłać bez pisma przewodniego FF26A515E21B1EE8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 220 550,61	31 592 515,91	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	25 220 550,61	31 592 515,91	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 587 459,38	22 016 242,38	
B.I. Amortyzacja	2 377 289,96	2 324 434,05	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 150 357,64	1 136 053,90	
B.III. Usługi obce	1 573 843,19	2 222 173,73	
B.IV. Podatki i opłaty	100 449,00	98 019,00	
B.V. Wynagrodzenia	5 332 688,97	5 677 710,77	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 710 955,54	1 966 267,62	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	579 055,69	656 696,41	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 741 626,19	7 919 635,44	
B.X. Pozostałe obciążenia	21 193,20	15 251,46	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 633 091,23	9 576 273,53	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 377 289,96	2 324 434,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 377 289,96	2 324 434,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

WOJT
RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

FF26A515E21B1EE8

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 010 381,19	11 900 707,58
G.	Przychody finansowe	8 512,08	36 389,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 512,08	36 389,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,52	0,00
H.I.	Odsetki	0,52	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 018 892,75	11 937 096,82
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)	8 018 892,75	11 937 096,82

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

WOJT
RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

FF26A515E21B1EE8

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania


SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień

wójt
RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki
mgr Ryszard Adamski

BeSTia

FF26A515E21B1EE8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA STUBNO <small>Gmina Stubno</small> woj. podkarpackie <small>Stubno 69A</small> NIP 7952306276, REGON 650900335 37-723 STUBNO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego AD32A62EB975F6F5 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				21 185 626,90	22 333 254,84
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				36 682 815,13	48 832 050,80
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				8 001 262,78	8 018 892,75
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				22 049 451,26	31 874 076,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				6 609 310,57	8 784 913,28
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				22 790,52	154 167,86
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				31 969 808,96	47 308 064,75
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				24 709 292,33	32 183 061,85
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				4 872 196,79	11 612 568,68
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				15 879,89	1 837 653,77
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				2 372 439,95	1 674 780,45
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				22 333 254,84	26 296 146,47

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki
mgr Ryszard Adamski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 018 892,75	11 937 096,82
III.1.	zysk netto (+)	8 018 892,75	11 937 096,82
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	30 352 147,59	38 233 243,29

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

AD32A62EB975F6F5

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

AD32A62EB975F6F5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.28

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY Urząd Gminy w STUBNIE Stubno 37-830 Stubno tel. 16 735 40 04, fax 16 733 60 66 NIP 795-16-85-739 37-723 Stubno	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Stubno
		Wysłać bez pisma przewodniego 27C437949A8C7365 
Numer identyfikacyjny REGON 650900335	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 575 861,40	33 061 197,46	A Fundusz	29 261 886,85	35 749 797,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 224 267,25	23 825 669,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 575 861,40	33 061 197,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 037 619,60	11 924 128,10
A.II.1 Środki trwałe	26 251 511,06	31 659 431,13	A.II.1 Zysk netto (+)	8 037 619,60	11 924 128,10
A.II.1.1 Grunty	3 345 089,90	3 598 317,25	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 943,91	38 943,91	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	22 656 256,25	27 777 811,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	208 436,27	228 484,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 525,00	2 745,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 203,64	52 073,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	254 336,05	282 120,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 350,34	1 401 766,33	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	254 336,05	282 120,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 491,71	23 380,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 544,76	25 699,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	109 421,32	137 962,70

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

27C437949A8C7365

WOJTA

RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 590,98	22 860,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 940 361,50	2 970 720,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 045,30	1 045,30	D.II.8 Fundusze specjalne	56 287,28	72 217,98
B.I.1 Materiały	1 045,30	1 045,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 287,28	72 217,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 876 850,84	2 900 722,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 123 544,19	2 123 556,25			
B.II.2 Należności od budżetów	1 705,46	179,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	751 601,19	776 986,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 465,36	68 952,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	62 465,36	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	68 952,49			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)
27C437949A8C7365

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	29 516 222,90	36 031 917,93	Suma pasywów	29 516 222,90	36 031 917,93

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

27C437949A8C7365

RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


27C437949A8C7365

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Stubno 37-723 Stubno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		F900B484C2D7045F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 2

BeSTia

F900B484C2D7045F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.28

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.1. **Nazwa jednostki** – Urząd Gminy Stubno

I.2. **Siedziba** – Urząd Gminy Stubno

I.3. **Adres** – Stubno 69A , 37-723 Stubno

I.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gmina Stubno jako podstawowa jednostka samorządu terytorialnego rozpoczęła swoją działalność 1 stycznia 1992 r. na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie podziału niektórych gmin w których dotychczas działały wspólne organy, oraz zmiany i ustalenia ich nazw i siedzib. Gmina działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa zawartych w Konstytucji oraz odpowiednio w ustawach o samorządzie gminnym, finansach publicznych i innych. Gmina odpowiada za wszystkie sprawy o zasięgu lokalnym, które w zgodzie z założeniami ustawy o samorządzie gminnym mogą się przysłużyć zaspokojeniu zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy którzy z mocy prawa tworzą wspólnotę samorządową. Celem działań podejmowanych przez gminę jest zaspakajanie konkretnych potrzeb danej wspólnoty samorządowej. W celu wykonania swych zadań gmina utworzyła jednostki organizacyjne takie jak: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zakład Komunalny, Szkoła Podstawowa w Stubnie, Szkoła Podstawowa w Kalnikowie, oraz Gminna Placówka Kultury .

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Urzędu Gminy Stubno był Wójt Ryszard Adamski. Organem stanowiącym i kontrolnym była Rada Gminy Stubno i Komisja Rewizyjna.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Stubno składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia

13 września 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 Polski (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 Urzędu Gminy w Stubnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według

stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 923). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług,

przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	54 180 877,23		9 125 436,63			1 837 653,77		61 468 660,09
1.1.	Grunty	3 345 089,90		266 093,42			12 866,07		3 598 317,25
1.1.1.	1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 943,91							38 943,91
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 503 944,58		8 784 913,28			1 824 787,70		56 464 070,16
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	962 748,28		38 000,00					1 000 748,28
1.4.	Środki transportu	206 204,00							206 204,00
1.5.	Inne środki trwałe	162 890,47		36 429,93					199 320,40
SUMA		54 180 877,23	0,00	9 125 436,63	0,00	0,00	1 837 653,77	0,00	61 468 660,09

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	162 222,75	0,00	7 263,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 485,90
SUMA		162 222,75	0,00	7 263,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 485,90

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku	
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie Środków trwałych	27 929 366,17	2 259 070,79					379 208,00	0,00	0,00	29 809 228,96	
1.1.	Umorzenie Gruntów							0,00	0,00	0,00		
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	26 847 688,33	2 217 778,22					379 208,00	0,00	0,00	28 686 258,55	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	754 312,01	17 952,14					0,00	0,00	0,00	772 264,15	
1.4.	Umorzenie środków transportu	199 679,00	3 780,00					0,00	0,00	0,00	203 459,00	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	127 686,83	19 560,43					0,00	0,00	0,00	147 247,26	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	
SUMA		27 929 366,17	2 259 070,79			0,00	0,00	0,00	379 208,00	0,00	0,00	29 809 228,96

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	26 251 511,06	31 659 431,13
1.1.	Grunty	3 345 089,90	3 598 317,25
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 943,91	38 943,91
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 656 256,25	27 777 811,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	208 436,27	228 484,13
1.4.	Środki transportu	6 525,00	2 745,00
1.5.	Inne środki trwałe	35 203,64	52 073,14
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0
SUMA		26 251 511,06	31 659 431,13

1.2. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Stubno działka nr 135/1 o pow. 0,0323 ha	302,52			302,52
2	Stubno działka nr 135/3 o pow. 0,0141 ha	1,63			1,63
3	Stubno działka nr 135/4 o pow. 0,0600 ha	6,93			6,93
4	Stubno działka nr 135/5 o pow. 0,4117 ha	47,55			47,55
5	Stubno działka nr 136/5 o pow. 2,4100 ha	10 640,25			10 640,25
6	Barycz działka nr 163/10 o pow. 0,0643 ha	3 897,00			3 897,00
7	Barycz działka nr 172/5 o pow. 0,0167 ha	1 012,00			1 012,00
8	Stubno działka nr 233/3 o pow. 0,0600 ha	6,93			6,93
9	Stubno działka nr 235/5 o pow. 0,1700 ha	80,85			80,85
10	Stubno działka nr 235/9 o pow. 0,1901 ha	1 901,00			1 901,00
11	Stubno działka nr 235/11 o pow. 0,1141 ha	1 141,00			1 141,00

12	Stubno działka nr 235/12 o pow. 0,40 ha	4 000,00			4 000,00
13	Kalników działka nr 1547/2 o pow. 0,8205 ha	3 537,77			3 537,77
14	Kalników działka nr 1551/14 o pow. 2,3837 ha	8 794,61			8 794,61
15	Kalników działka nr 1551/15 o pow. 0,5025 ha	1 853,91			1 853,91
16	Kalników działka nr 2688/2 o pow. 0,1286 ha	573,95			573,95
17	Hruszowice działka nr 347/1 o pow.0,0500 ha	220,75			220,75
18	Hruszowice działka nr 532 o pow.0,1900 ha	838,86			838,86
19	Nakło działka nr 171/6 o pow.0,0600 ha	86,40			86,40
	Ogółem powierzchnia 8,0786				
	SUMA	38 943,91			38 943,91

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

Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy Stubno

Tab. 5 – Stan papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Początek roku		Zwiększenie		Zmniejszenia		Koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
	Razem								

1.3. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					

1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności					
SUMA			0			

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

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					

1.3. na kary					
1.4. inne					
SUMA	0	0	0		0

Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy Stubno.

1.4. 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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Tab. 8 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	187 042,39			
1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 380,18			
1.2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 699,51			
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 962,70			
1.4.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
	SUMA	187 042,39	0	0	0

1.5. 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 wystąpiły w Urzędzie Gminy w Stubnie

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

Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w Stubnie

1.6. 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.

Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w Stubnie

1.7. 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.

1.8. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Remont zabytkowego Dworu w Stubnie	238 307,52	238 307,52
2.	Budowa i przebudowa sportowych obiektów szkolnych	64 894,03	19 468,21
3	Przebudowa dróg gminnych 1. Droga Osiedle Stubno 2. Droga- GOK-Nowa Szkoła 3. Droga PGO Zagroble Kalników	328 457,59	229 920,31
RAZEM		631 659,14	487 696,04

1.9. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 9 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	5 343,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	
SUMA		5 343,00

1.10. Inne informacje

II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w Stubnie

II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	Przebudowa sieci wodociągowej w m –ści Stubno	199 750,00	0	0
2	Przebudowa i rozbudowa SUW w m-ści Kalników	39 360,00	0	0

3	Przebudowa drogi gminnej nr 116508R Stubno – przez kolonię	61 448,68	0	0
4	Przebudowa drogi gminnej Gaje - Nienowice	15 075,00	0	0
5	Przebudowa zabytkowego dworu w Stubno	825 265,71	0	
6	Rozbudowa cmentarza komunalnego w m-ści Starzawa	2 900,00	0	0
7	Przebudowa przepompowni ścieków w m-ści Stubno	4 305,00	0	0
8	Wykonanie dokumentacji na termomodernizację budynku SP w Stubnie	125 239,00	0	
9	Projekt rewitalizacji zabytkowego parku w Stubnie	109 089,00	0	
10	Budowa boiska sportowego w m-ści Kalników	16 933,94	0	
11	Zagospodarowanie działki „za parkiem” w m –ści Stubno	2 400,00	0	0
	Ogółem	1 401 766,33	0	0

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły w Urzędzie Gminy Stubnie

II.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

II.5. Inne informacje

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

Jolanta
Sobolewska;
UG STUBNO

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta
Sobolewska; UG STUBNO
Data: 2023.03.28 12:53:23
+02'00'

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska


.....2023-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

RYSZARD
ADAMSKI;
GMINA
STUBNO

Elektronicznie
podpisany przez
RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28
12:53:56 +02'00'

(kierownik jednostki)

WOJT
mgr Ryszard Adamski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W STUBNO Urząd Gminy 37-723 Stubno tel. 16 735 40 00 fax 16 733 60 66 NIP 795-16-85-739 37-723 Stubno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 650900335	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 26A0B0B0ED89DFDD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 536 812,78	17 267 412,25
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	12 536 812,78	17 267 412,25
B. Koszty działalności operacyjnej	6 819 227,26	7 638 744,18
B.I. Amortyzacja	2 311 522,52	2 259 070,79
B.II. Zużycie materiałów i energii	484 765,82	612 658,83
B.III. Usługi obce	1 243 543,70	1 705 680,80
B.IV. Podatki i opłaty	2 081,00	2 057,00
B.V. Wynagrodzenia	1 593 229,94	1 749 521,68
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	341 131,38	372 162,17
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	516 539,60	578 797,94
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	305 852,99	343 543,51
B.X. Pozostałe obciążenia	20 560,31	15 251,46
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 717 585,52	9 628 668,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 311 522,52	2 259 070,79
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 311 522,52	2 259 070,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy
 mgr Jolanta Sobolewska

2023-03-28
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
 RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki
 mgr Ryszard Adamski

BeSTia

26A0B0B0ED89DFDD

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 029 108,04	11 887 738,86
G.	Przychody finansowe	8 512,08	36 389,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 512,08	36 389,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,52	0,00
H.I.	Odsetki	0,52	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 037 619,60	11 924 128,10
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)	8 037 619,60	11 924 128,10

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

26A0B0B0ED89DFDD

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

26A0B0B0ED89DFDD

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W STUBNIE Urząd Gminy 37-723 Stubno Stubno tel. 16 735 40 04 fax 16 733 60 66 NIP 795-16-85-739 37-723 Stubno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 650900335		Wysłać bez pisma przewodniego F4E7E7E6EC4F5594 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 007 231,95	21 224 267,25	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	24 002 717,22	34 525 673,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 004 269,81	8 037 619,60	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 366 346,32	17 548 973,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 609 310,57	8 784 913,28	
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	22 790,52	154 167,86	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 286 704,02	32 982 961,09	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 026 187,39	17 857 958,19	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 872 196,79	11 612 568,68	
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	15 879,89	1 837 653,77	
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	2 372 439,95	1 674 780,45	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 224 267,25	23 825 669,29	

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-28
 rok, miesiąc, dzień

mgr Ryszard Adamski
 RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 037 619,60	11 924 128,10
III.1.	zysk netto (+)	8 037 619,60	11 924 128,10
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 261 886,85	35 749 797,39

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

Wojt
RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

F4E7E7E6EC4F5594

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Stubno 37-723 Stubno	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Stubno
		Wysłać bez pisma przewodniego F32C455585F02759 
Numer identyfikacyjny REGON 651441125	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-30 773,58	-32 705,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 379 972,05	8 796 566,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 773,58	32 705,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	30 773,58	32 705,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 069,46	5 515,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 704,12	27 190,46

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

F32C455585F02759

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

F32C455585F02759

WŁIT
RYSZARD ADAMSKI
(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

F32C455585F02759

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI

Ryszard Adamski
mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


F32C455585F02759

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej <small>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</small> Stubno W STUBNIE 37-723 Stubno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 651441125		324D3A200A599A00 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023.03.28

rok mies. dzień

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stubnie

1.2. Siedziba – miejscowość Stubno,

1.3. Adres – Stubno 69a, 37-723 Stubno

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej w Stubnie – jest jednostką organizacyjną Gminy Stubno powołany uchwałą Rady Gminy Stubno działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin , których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Stubno wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczne wspierać osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stubnie była Pani Elżbieta Jara do 25.02.2022r. oraz Pani Aleksandra Makarowska od 20.04.2022r., a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Stubno i Rada Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stubnie składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 Urzędu Gminy w Stubnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na

inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 923 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Tab. 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie występują

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie występują

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 występują

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

Nie występują

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Nie występują

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

Nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tab. 3 – Zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Zobowiązania finansowe	32 705,73
1.2.	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	0,00
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 190,46
1.4.	Pozostałe zobowiązania	5 515,27
SUMA		32 705,73

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 występują

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

Nie występują

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.

Nie występują

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.

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej w Stubnie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gminny ośrodek Pomocy Społecznej w Stubnie nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	43 020,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		43 020,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

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

Nie występują

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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. Otrzymana Pomoc Publiczna

Nie występuje.

2.6. 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

Jolanta
Sobolewska;
UG STUBNO

Elektronicznie podpisany
przez Jolanta
Sobolewska; UG STUBNO
Data: 2023.03.28 13:35:33
+02'00'

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

.....2023-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)


RYSZARD
ADAMSKI;
GMINA STUBNO

Elektronicznie podpisany
przez RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28 13:36:08
+02'00'

(kierownik jednostki)

WOJT

mgr Ryszard Adamski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Stubno 37-723 Stubno Numer identyfikacyjny REGON 651441125	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno Wysłać bez pisma przewodniego 50B23688AD6F5B9E 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 410 745,63	8 829 272,72
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 922,08	32 597,14
B.III. Usługi obce	212 574,61	238 554,50
B.IV. Podatki i opłaty	234,00	240,00
B.V. Wynagrodzenia	353 854,91	406 836,16
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	383 175,20	563 236,31
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 211,63	11 716,68
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 435 773,20	7 576 091,93
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
 Jolanta Sobolewska
 mgr Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-28
 rok, miesiąc, dzień

RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki
 mgr Ryszard Adamski

BeSTia

50B23688AD6F5B9E

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
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)	-7 410 745,63	-8 829 272,72

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

50B23688AD6F5B9E

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień


WOJT
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

50B23688AD6F5B9E

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W STUBNIE Stubno 37-723 Stubno 3 Stubno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 651441125	sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 62F9075F2FE9BD88 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 501 784,85	7 379 972,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 408 549,47	8 827 340,57	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 408 549,47	8 827 340,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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)	14 938 911,74	16 238 086,20	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 530 362,27	7 410 745,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 408 549,47	8 827 340,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 379 972,05	8 796 566,99	

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-28
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
 RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 410 745,63	-8 829 272,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-30 773,58	-32 705,73

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJCI

RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki

BeSTia

62F9075F2FE9BD88

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny Stubno KOMUNALNY W STUBNIE 37-723 Stubno	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Stubno
		Wysłać bez pisma przewodniego AE31D2C2D427FD6D 
Numer identyfikacyjny REGON 651501560	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-34 151,14	-28 150,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	927 655,07	897 594,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-961 806,21	-925 745,29
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-961 806,21	-925 745,29
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 151,14	28 150,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	34 151,14	28 150,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 642,90	4 674,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 508,24	23 476,08

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

AE31D2C2D427FD6D

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr (kierownik jednostki)
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr. Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

AE31D2C2D427FD6D

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr. Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

AE31D2C2D427FD6D

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


AE31D2C2D427FD6D

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny WYKONAWCZYSTWA KOMUNALNY Stubno 10-01 STUBNIE 37-723 Stubno 37-723 Stubno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 651501560		DD9F865C933EB09E 

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

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobołewska
Jolanta Sobołewska
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Zakład Komunalny w Stubnie

1.2. Siedziba – miejscowość Stubno,

1.3. Adres – Stubno 69a, 37-723 Stubno

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zakład Komunalny w Stubnie jest jednostką organizacyjną Gminy Stubno, prowadzi działalność w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków. Zobowiązany jest do zapewnienia ciągłości dostaw i odpowiedniej jakości wody oraz niezawodnego odprowadzania ścieków mając na uwadze ochronę interesów odbiorców usług oraz wymagań ochrony środowiska, a także optymalizację kosztów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Gminnego Zakładu Komunalnego był Pan Paweł Grządziel a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Stubno i Rada Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Komunalnego w Stubnie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 Urzędu Gminy w Stubnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwale

Rzeczowe aktywa trwale obejmują środki trwale.

Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwale których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwale w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwale w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

	transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Gminny Zakład Komunalny w Stubnie nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie występują

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują

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 występują

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

Nie występują

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Nie występują

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

Nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują

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

Tab. 3 – Zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Zobowiązania finansowe	28150,70
1.2.	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	0,00
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23476,08
1.4.	Pozostałe zobowiązania	4674,62
SUMA		28150,70

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

Nie występują

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.

Nie występują

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 stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gminny Zakład Komunalny nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 4 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	4641,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	
SUMA		4641,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

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

Nie występują

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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. Otrzymana Pomoc Publiczna

Nie wystąpiły

2.6. 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

Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO

Elektronicznie podpisany
przez: Jolanta
Sobolewska; UG STUBNO
Data: 2023.03.28
14:07:52 +02'00'

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

.....2023-03-28.....

(rok, miesiąc, dzień)


RYSZARD
ADAMSKI;
GMINA STUBNO

Elektronicznie
podpisany przez
RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28
14:08:25 +02'00'

(kierownik jednostki)

WÓJT

mgr Ryszard Adamski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny Stubno KOMUNALNY W STUBNIE 37-723 Stubno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 651501560		Wysłać bez pisma przewodniego F7A43DEBC6F92409 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	961 806,21	925 745,29
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	274 779,49	208 202,80
B.III. Usługi obce	56 249,13	136 078,59
B.IV. Podatki i opłaty	98 134,00	95 722,00
B.V. Wynagrodzenia	404 246,47	362 656,07
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	88 515,12	83 305,74
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 249,11	39 780,09
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	632,89	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-961 806,21	-925 745,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Sobolewska
mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki
mgr Ryszard Adamski

BeSTia

F7A43DEBC6F92409

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-961 806,21	-925 745,29
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-961 806,21	-925 745,29
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)	-961 806,21	-925 745,29

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-28
 rok, miesiąc, dzień

F7A43DEBC6F92409

WÓJT

RYSZARD ADAMSKI
mgr Ryszard Adamski
 kierownik jednostki

BeSTia

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT


RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

F7A43DEBC6F92409

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zakład Komunalny KOMUNALNY STUBNO 37-723 Stubno 37-723 Stubno		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 651501560			Wysłać bez pisma przewodniego C41282C49AFE1AA0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			874 275,90	927 655,07
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			964 554,58	931 745,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			964 554,58	931 745,73
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
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)			1 875 729,99	1 893 551,94
I.2.1. Strata za rok ubiegły			911 175,41	961 806,21
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			964 554,58	931 745,73
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
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	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			927 655,07	897 594,59

SKARBNIK GMINY
Jolanta Sobolewska

mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT
RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-961 806,21	-925 745,29
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-961 806,21	-925 745,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-34 151,14	-28 150,70

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI
mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W STUBNIE 37 Stubno 37-723 Stubno	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Stubno
		Wysłać bez pisma przewodniego 2F78376090EB2704 
Numer identyfikacyjny REGON 000663338	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	372 272,26	1 797 227,77	A Fundusz	291 704,50	1 665 219,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 555 672,20	4 104 027,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	372 272,26	1 797 227,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
A.II.1 Środki trwałe	372 272,26	1 797 227,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
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	372 272,26	1 797 227,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 922,36	178 723,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	156 922,36	178 723,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 712,79	23 526,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	114 524,92	125 410,72

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
2F78376090EB2704

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI
mgr Ryszard Adamski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	76 354,60	46 715,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	20 684,65	29 787,18
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 684,65	29 787,18
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 522,57	23 948,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 522,57	23 948,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 832,03	22 767,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 254,98	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	16 577,05	22 767,58			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

2F78376090EB2704

W A I T
RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	448 626,86	1 843 943,69	Suma pasywów	448 626,86	1 843 943,69

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

2F78376090EB2704

WOJT

RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27


(rok, miesiąc, dzień)

2F78376090EB2704

RYSZARD ADAMSKI
(kierownik jednostki)

mgr Ryszard Adamski

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZCZEGÓLNE INFORMACJE Szkoła Podstawowa w Stubnie W STUBNIE 37-723 Stubno 37-723 Stubno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 000663338		89046ED06DA9014F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	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

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

2023.03.28

rok mies. dzień

WCJT
 RYSZARD ADAMSKI

mgr Ryszard Adamski
 (kierownik jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. Nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa w Stubnie

1.2. Siedziba – miejscowość Stubno,

1.3. Adres – Stubno 254, 37-723 Stubno

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Oświata

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Szkoły Podstawowej w Stubnie był Pan Daniel Zielenkiewicz a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Stubno i Rada Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Stubnie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Stubnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	679 270,74	20 624,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 894,93
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	94 138,00									94 138,00
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	10 681,00									10 681,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		784 089,74	20 624,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804 713,93

Tab. 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Środki trwałe	372 272,26	1 797 227,77
Grunty		
Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 272,26	1 797 227,77
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		
Wartości niematerialne i prawne		
SUMA	372 272,26	1 797 227,77

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

Szkoła Podstawowa w Stubnie nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie występują w SP w Stubnie

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występują w SP w Stubnie

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 występują w SP w Stubnie

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

Nie występują w SP w Stubnie

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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

Nie występują w SP w Stubnie

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

Nie występują w SP w Stubnie

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują w SP w Stubnie

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 występują w SP w Stubnie

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

Nie występują w SP w Stubnie

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.

Nie występują w SP w Stubnie

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.

SP w Stubnie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

SP w Stubnie nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 4 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	24 603,76
3.	świadczenia urlopowe	28 692,23
4.	inne	
SUMA		53 295,99

Tab. 5 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	

1.	Zobowiązania finansowe	148 936,72			
1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
1.2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 526,00			
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125 410,72			
1.4.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
	SUMA	148 936,72	0	0	0

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w SP w Stubnie

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

Nie występują w SP w Stubnie u środki trwale w budowie

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

2.6. Otrzymana pomoc publiczna

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

Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO
Data: 2023.03.28
14:40:24 +02'00'

SKŁADNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

.....2023-03-28.....

(rok, miesiąc, dzień)


RYSZARD
ADAMSKI;
GMINA
STUBNO

Elektronicznie
podpisany przez
RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28
14:40:52 +02'00'

(kierownik jednostki)

WOJT

mgr Ryszard Adamski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA STUBNO 37-723 Stubno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 000663338		Wysłać bez pisma przewodniego 9DEB3719E3953479 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 263 967,70	2 438 807,55	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	207 934,95	176 239,41	
B.III. Usługi obce	32 909,04	96 806,54	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 550 927,77	1 644 431,82	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	463 354,11	499 255,94	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 841,83	22 073,84	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 263 967,70	-2 438 807,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

mgr Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

9DEB3719E3953479

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
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)	-2 263 967,70	-2 438 807,55

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

WOLIT
RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki
mgr Ryszard Adamski

BeSTia

9DEB3719E3953479

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27


rok, miesiąc, dzień

WÓJT
RYSZARD ADAMSKI
mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

BeSTia

9DEB3719E3953479

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Stubnie 37-723 Stubno Stubno		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno	
37-723 Stubno Numer identyfikacyjny REGON 000663338			Wysłać bez pisma przewodniego 0A3C718CDA8ACD90 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			2 231 243,37	2 555 672,20
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			2 253 980,15	2 440 622,31
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 253 980,15	2 440 622,31
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
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			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)			4 162 907,28	4 704 590,01
I.2.1. Strata za rok ubiegły			1 908 927,13	2 263 967,70
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			2 253 980,15	2 440 622,31
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
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	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 555 672,20	4 104 027,34

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

WOJCI
RYSZARD ADAMSKI
mgr Ryszard Adamski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 263 967,70	-2 438 807,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	291 704,50	1 665 219,79

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki

mgr Ryszard Adamski

BeSTia

0A3C718CDA8ACD90

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobołewska

Jolanta Sobołewska
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

WOJT
mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Kalnikowie Kalników 37-724 Kalników 37-723 Stubno	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 001208228		Wysłać bez pisma przewodniego A3DAFC073713A47A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 043 543,76	998 804,69	A Fundusz	916 735,94	879 082,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 982 681,08	2 997 391,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 043 543,76	998 804,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
A.II.1 Środki trwałe	1 043 543,76	998 804,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
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	1 043 543,76	998 804,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 087,37	186 046,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	173 087,37	186 046,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 835,77	20 554,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 972,05	105 513,27

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

A3DAFC073713A47A

WZTT

mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	46 279,55	66 324,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	46 279,55	59 978,77
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	46 279,55	59 978,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 367,40	27 425,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 367,40	27 425,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 912,15	38 899,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	44 912,15	38 899,33			
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			

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

A3DAFC073713A47A

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 089 823,31	1 065 129,11	Suma pasywów	1 089 823,31	1 065 129,11

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 (główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

A3DAFC073713A47A

WÓJT

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-27


(rok, miesiąc, dzień)

A3DAFC073713A47A

WÓJT

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KALNIKOWIE 37-724 Kalników Kalników 37-723 Stubno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno
Numer identyfikacyjny REGON 001208228		51B35C304DDD2F10 

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

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

2023.03.28

rok mies. dzień

WÓJT

mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

1.1. Nazwa jednostki – Szkoła Podstawowa w Kalnikowie

1.2. Siedziba – miejscowość Kalników,

1.3. Adres – Kalników 87, 37-724 Kalników

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Oświata

○ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Szkoły Podstawowej w Kalnikowie był Pan Stanisław Kalawski a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Stubno i Rada Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Kalnikowie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Stubnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe których cena zakupu jednostkowego wynosi co najmniej 500,00 zł.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe

w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty w momencie wydania do użytkowania . Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy

od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i funduszy specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności.

Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	746 826,61	44 739,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 565,68
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	63 973,00									63 973,00
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 830,00									1 830,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
SUMA		812 629,61	44 739,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857 368,68

Tab. 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Środki trwałe	1 043 543,76	998 804,69
Grunty		
Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 043 543,76	998 804,69
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		
Wartości niematerialne i prawne		
SUMA	1 043 543,76	998 804,69

1.2. 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

Nie występują w SP w Kalnikowie

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

Nie występują w SP w Kalnikowie

1.4. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują w SP w Kalnikowie

1.5. 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 występują w SP w Kalnikowie

1.6. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w SP w Kalnikowie

1.7. 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.

Nie występują w SP w Kalnikowie

1.8. 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.

SP w Kalnikowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.9. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

SP w Kalnikowie nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.10. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 4 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	45 619,20
2.	nagrody jubileuszowe	24 321,87
3.	świadczenia urlopowe	30 591,16
4.	inne	0
SUMA		100 532,23

Tab. 5 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	126 067,80			
1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00			
1.2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 554,53			
1.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 513,27			
1.4.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
SUMA		126 067,80	0	0	0

1.11. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w SP w Kalnikowie

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

Nie występują w SP w Kalnikowie środki trwale w budowie

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

2.6. Otrzymana pomoc publiczna

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

SKARBNIK GMINY
Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO
Data: 2023.03.28 14:27:36+02'00'

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Sobolewska;
UG STUBNO
Data: 2023.03.28 14:27:36+02'00'


mgr Jolanta Sobolewska
(główny księgowy)

.....2023-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28 14:28:03 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez RYSZARD ADAMSKI;
GMINA STUBNO
Data: 2023.03.28 14:28:03 +02'00'

(kierownik jednostki)
mgr Ryszard Adamski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA Szkoła Podstawowa w Kalnikowie 37-723 Kalników 37-723 Stubno		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 001208228			Wysłać bez pisma przewodniego 0650C2C898EFC63E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 065 945,14	2 118 309,38
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		169 955,30	106 355,72
B.III.	Usługi obce		28 566,71	45 053,30
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 430 429,88	1 514 265,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		434 779,73	448 307,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 213,52	4 327,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 065 945,14	-2 118 309,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

mgr Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-27
 rok, miesiąc, dzień

RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki

BeSTia

0650C2C898EFC63E

mgr Ryszard Adamski

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
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)	-2 065 945,14	-2 118 309,38

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska
Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

WZTT
mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W KALNIKOWIE Kalników 37-723 Stubno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Stubno	
Numer identyfikacyjny REGON 001208228	sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3AC9C34E4ECDE29A 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 861 518,83	2 982 681,08	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 056 020,74	2 125 395,05	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 056 020,74	2 125 395,05	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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)	3 945 735,98	4 191 340,19	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 889 715,24	2 065 945,14	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 056 020,74	2 125 395,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 982 681,08	2 997 391,92	

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska
 Jolanta Sobolewska
 główny księgowy

2023-03-27
 rok, miesiąc, dzień

mgr Ryszard Adamski
 RYSZARD ADAMSKI
 kierownik jednostki

BeSTia

3AC9C34E4ECDE29A

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 065 945,14	-2 118 309,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	916 735,94	879 082,54

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

WCZT

mgr Ryszard Adamski

RYSZARD ADAMSKI

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Jolanta Sobolewska

Jolanta Sobolewska
główny księgowy

2023-03-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Ryszard Adamski
RYSZARD ADAMSKI
kierownik jednostki