

Zarządzenie Nr 12/24
Burmistrza Poniatowej
z dnia 20 maja 2024 roku

w sprawie:

przekazania organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Na podstawie:

art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 40) zarządzam, co następuje:


§ 1

1. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok przekazuje się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Poniatowej.
2. Na sprawozdanie finansowe składa się:
 - a) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - c) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
 - e) łączną informację dodatkową obejmującą dane wynikające z jednostkowych informacji dodatkowych
3. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Paweł Karczmarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PONIATOWA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 82FEE2015E14BE4A 
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 300 232,11	3 715 640,78	I Zobowiązania	20 536 847,54	29 793 917,03
I.1 Środki pieniężne	4 300 232,11	3 715 640,78	I.1 Zobowiązania finansowe	20 163 000,00	29 625 535,77
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 296 762,42	3 701 811,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 542 777,00	2 690 868,77
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 469,69	13 828,86	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 620 223,00	26 934 667,00
II Należności i rozliczenia	47 476,20	739,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	373 777,29	165 893,03
II.1 Należności finansowe	44 200,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	70,25	2 488,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	44 200,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 163 651,50	-27 243 546,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 693 201,47	-10 079 894,98
II.2 Należności od budżetów	2 710,00	739,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	566,20	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 693 201,47	-10 079 894,98
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 312,77	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 (+,-)	-8 470 450,03	-17 163 651,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	974 512,27	1 171 322,00
Suma aktywów	4 347 708,31	3 721 692,55	Suma pasywów	4 347 708,31	3 721 692,55

Anna Ruta
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk

zarząd

BeSTia

82FEE2015E14BE4A Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Ruta
skarbnik

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
zarząd

BeSTia

82FEE2015E14BE4A Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA Numer identyfikacyjny REGON 431020144	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B0B8E942988789B8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	112 766 590,29	135 952 457,07	A Fundusz	112 228 471,97	134 978 995,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	312 051,00	A.I Fundusz jednostki	100 159 998,27	118 900 024,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	102 131 798,62	124 270 173,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 068 473,70	16 078 970,81
A.II.1 Środki trwałe	87 056 314,11	108 570 936,94	A.II.1 Zysk netto (+)	52 315 955,41	55 103 912,06
A.II.1.1 Grunty	10 066 676,60	11 418 773,24	A.II.2 Strata netto (-)	-40 247 481,71	-39 024 941,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	788 962,00	788 962,00	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	73 491 398,76	94 153 175,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 131 555,54	2 457 375,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	91 993,91	339 084,91	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	274 689,30	202 527,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 839 280,40	5 037 633,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 075 484,51	15 699 236,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 403 178,70	4 670 371,33
A.III Należności długoterminowe	567 791,67	503 232,57	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	485 329,86	439 375,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 067 000,00	10 867 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	183 600,30	195 313,72
A.IV.1 Akcje i udziały	10 067 000,00	10 867 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 209 349,15	1 326 174,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 100 836,51	1 253 309,20

Anna Ruta
(główny księgowy)

2024-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0B8E942988789B8 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 043,24	121 518,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	105 953,13	83 209,37
B Aktywa obrotowe	4 301 162,08	4 064 171,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	565,93	0,00
B.I Zapasy	192 953,53	53 200,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 227 500,58	1 251 470,83
B.I.1 Materiały	74 307,41	48 078,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 227 500,58	1 251 470,83
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	118 646,12	5 121,94	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	436 101,70	367 261,88
B.II Należności krótkoterminowe	3 737 145,24	3 614 954,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 636 776,76	2 654 043,28			
B.II.2 Należności od budżetów	126 722,72	4 242,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	302,51	22,15			
B.II.4 Pozostałe należności	973 343,25	956 646,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	371 063,31	396 017,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	611,20	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	366 982,42	382 188,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 469,69	13 828,86			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Ruta
(główny księgowy)

2024-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0B8E942988789B8 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	117 067 752,37	140 016 628,93	Suma pasywów	117 067 752,37	140 016 628,93

 Anna Ruta
 (główny księgowy)

 2024-05-20
 (rok, miesiąc, dzień)

 Paweł Karczmarczyk
 (kierownik jednostki)

BeSTia

B0B8E942988789B8 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Ruta
(główny księgowy)

2024-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0B8E942988789B8 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul.Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		Wysłać bez pisma przewodniego 1370338C48AFA53B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	74 833 291,31	79 801 332,57	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 206 834,50	1 281 435,29	
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	450 292,25	1 019 544,08	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	73 176 164,56	77 500 353,20	
B. Koszty działalności operacyjnej	64 532 559,37	61 406 433,99	
B.I. Amortyzacja	4 569 068,16	4 729 991,10	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 105 587,09	6 253 575,02	
B.III. Usługi obce	6 907 223,11	7 511 492,32	
B.IV. Podatki i opłaty	22 042,57	23 277,42	
B.V. Wynagrodzenia	23 039 457,12	26 092 497,16	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 159 546,46	7 188 713,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	742 803,12	784 091,60	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	339 090,50	813 439,28	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 598 308,60	7 909 734,58	
B.X. Pozostałe obciążenia	49 432,64	99 622,01	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 300 731,94	18 394 898,58	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 545 546,99	216 687,04	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	3 518,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 544 546,99	213 169,04	
E. Pozostałe koszty operacyjne	299 588,70	513 600,00	

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

BeSTia

1370338C48AFA53B Korekta nr 1

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	35 842,88
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	299 588,70	477 757,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 546 690,23	18 097 985,62
G.	Przychody finansowe	673 518,41	550 898,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	673 518,41	550 898,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 149 651,60	2 567 920,42
H.I.	Odsetki	1 149 651,60	2 567 920,42
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 070 557,04	16 080 964,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 083,34	1 993,26
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 068 473,70	16 078 970,81

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień


Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		Wysłać bez pisma przewodniego 2705A90CD1AE1355 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	83 657 537,31	100 159 998,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	157 499 926,24	169 251 845,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 373 378,50	52 315 955,41
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	82 735 580,22	88 753 777,55
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	16 441 738,72	25 832 787,21
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 645,00	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	3 946 583,80	2 349 325,57
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	140 997 465,28	150 511 819,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	44 027 402,04	40 247 481,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	74 248 767,39	78 877 016,05
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	22 426 262,12	31 161 614,51
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	70 000,94	186 267,64
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	225 032,79	39 439,19
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	100 159 998,27	118 900 024,91

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 068 473,70	16 078 970,81
III.1.	zysk netto (+)	52 315 955,41	55 103 912,06
III.2.	strata netto (-)	-40 247 481,71	-39 024 941,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	112 228 471,97	134 978 995,72

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień


Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Ruta
główny księgowy

2024-05-20
rok, miesiąc, dzień

Paweł Karczmarczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poniatowa ul. Młodzieżowa 2 24-320 PONIATOWA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 431020144		41CA6A2A4A587B9C 

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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Ruta
(główny księgowy)

2024.05.13
rok mies. dzień

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Ruta
(główny księgowy)

2024.05.13
rok mies. dzień

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Poniatowa
1.2	siedzibę jednostki ul. Młodzieżowa 2 24 -320 Poniatowa
1.3	adres jednostki ul. Młodzieżowa 2 24-320 Poniatowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że:

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe nabyte w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wg wartości rynkowej z dnia nabycia, wtedy gdy umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu nie określa tej wartości,
- 3) w razie otrzymania nieodpłatnie środków trwałych od: Skarbu Państwa lub gminy wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu, od innych jednostek wg wartości początkowej w jakiej były dotychczas ujęte,
- 4) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 6) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 5), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 7) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 8) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 9) lokaty – według cen nabycia
- 10) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 11) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 12) środki pieniężne, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Ceną nabycia jest rzeczywista cena zakupu składnika majątku, obejmująca kwotę należną sprzedającemu. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności otrzymanego w formie darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

	<p>2. Ustalenie wyniku finansowego.</p> <p>1) Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; - wynik operacji finansowych; - wynik operacji nadzwyczajnych; - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów. <p>2) Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami z tytułu dochodów budżetowych ewidencjonowanych na koncie 720 oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi ewidencjonowanymi na koncie 760 a kosztami działalności operacyjnej ewidencjonowanymi na kontach zespołu 4 i pozostałymi kosztami operacyjnymi ujmowanymi na koncie 761.</p> <p>3) Wyniki operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi ujmowanymi na kontach 750 a kosztami finansowymi ewidencjonowanymi na kontach 751.</p> <p>3. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego i pod datą jego przyjęcia jest przeksięgowany na konto 800.</p>
5.	inne informacje
	<p>Gmina dokonuje wyłączeń wzajemnych rozliczeń zgodnie z prowadzoną ewidencją szczegółową na koncie 976.</p> <p>1) w zestawieniu zmian funduszu spowodowanych przekazaniem aktywów trwałych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem.</p> <p>2) Sprawozdanie finansowe gminy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Kierownik jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności. Agresja Rosji na Ukrainę i konsekwencje gospodarcze nie są możliwe do precyzyjnego określenia. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność jednostki.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia opisano w załączniku Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Gmina 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 finansowych W latach poprzednich nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych oraz w roku 2023 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Ewidencja pozabilansowa (Obce środki trwałe) -15 292,07 zł -Urząd Miejski, 15 696,12 zł – Ośrodek Pomocy Społecznej.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Papiery wartościowe	Nazwa spółki	Stan na dzień bilansowy				
			ilość	wartość			
	Udziały	Gminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Poniatowej Sp zoo	21721	10 860 500,00			
	Udziały	Lubelski Fundusz Poręczeń Sp zoo	13	6 500,00			
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w trakcie roku – spłata należności	Stan na koniec roku
	1	Należności JST i BP w tym:	12 852 100,97	1 080 185,35	1 633 028,18	552 842,83	13 932 286,32
		z tytułu podatków	147 726,50	-9 875,90	62 904,60	72 780,50	137 850,60
		Fundusz alimentacyjny z odsetkami, zaliczka alimentacyjna (BP)	8 211 717,62	749 872,67	1 081 913,30	332 040,63	8 961 590,29
		Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	3 344 808,68	65 793,61	169 061,98	103 268,37	3 410 602,29
		Z pozostałych tytułów	1 147 848,17	274 394,97	319 148,30	44 753,33	1 422 243,14
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Gmina nie tworzyła rezerw						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: 29 620 223 zł						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu - 4 744 335						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu – 4 247 792						
c)	powyżej 5 lat						
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu- 17 942 540						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Nie dotyczy						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	J.S.T nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie z wykonania budżetu są Weksle „in blanco” w kwocie 29 620 223						
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	JST korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości						

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	2 664 779,60 zł																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>383 618,93</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>30 258,48</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za pranie odzieży</td> <td>42 194,57</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>173 964,06</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawy zakładowe</td> <td>118 399,94</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Dodatek wiejski dla nauczycieli, Świadczenie Start</td> <td>287 441,52</td> </tr> </tbody> </table>		Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Nagrody jubileuszowe	383 618,93	2	Ekwiwalent za urlop	30 258,48	3	Ekwiwalent za pranie odzieży	42 194,57	4	Odprawy emerytalne i rentowe	173 964,06	5	Odprawy zakładowe	118 399,94	6	Dodatek wiejski dla nauczycieli, Świadczenie Start	287 441,52
Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
1	Nagrody jubileuszowe	383 618,93																					
2	Ekwiwalent za urlop	30 258,48																					
3	Ekwiwalent za pranie odzieży	42 194,57																					
4	Odprawy emerytalne i rentowe	173 964,06																					
5	Odprawy zakładowe	118 399,94																					
6	Dodatek wiejski dla nauczycieli, Świadczenie Start	287 441,52																					
1.16.	inne informacje																						
	Nie dotyczy																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów																						
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																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Specyfikacja</th> <th>Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>7 458 890,12</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>5 244 999,89</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>8 091 537,71</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze nie zakończone</td> <td>4 765 650,95</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>25 561 079,67</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	7 458 890,12	2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	5 244 999,89	3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	8 091 537,71	4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze nie zakończone	4 765 650,95		SUMA	25 561 079,67			
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego																					
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	7 458 890,12																					
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	5 244 999,89																					
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	8 091 537,71																					
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze nie zakończone	4 765 650,95																					
	SUMA	25 561 079,67																					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	Nie dotyczy																						
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																						
	Nie dotyczy																						
2.5.	inne informacje																						
	Nie dotyczy																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																						
	<p>W 2023 roku Gmina otrzymała środki z Polskiego Ładu w kwocie 9 760 352,85 zł, z Ministerstwa Sportu w kwocie 3 843 100,00 zł.</p> <p>Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.</p>																						

Anna Ruta
(główny księgowy)

2024-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Karczmarczyk
(kierownik jednostki)

SK. ORG. GMINA
Ruta
Anna Ruta

Dokument
podpisany przez
Anna Ruta
Data: 2024.05.13
07:49:05 CEST

RUBINIEC
Paweł Karczmarczyk

Dokument
podpisany przez
Paweł
Karczmarczyk
Data: 2024.05.13
07:47:39 CEST

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej pozycja II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja/Ujawnienie			Sprzedaż	Przekazanie	Likwidacja	
I	Pozostałe środki trwałe	4 534 016,25	670 168,56			256 152,29	2 500,00	253 652,29		4 948 032,52
Lp.	Składniki majątku trwałego									
I	Wartości niematerialne i prawne	393 808,55	378 208,09			1 812,86		1 812,86		770 203,78
II	Środki trwałe	123 030 948,03	1 332 082,69	1 333 880,80		16 027 013,06	15 616 007,99	361 792,93		149 220 435,93
1	Grunty	10 066 676,60	794 845,95			1 669 784,31	1 346 353,30	306 750,00		11 418 773,24
1.1	Grunty stanowiące własność i s.t. przekazane w użytkowanie	788 962,00	0,00	0,00		0,00				788 962,00
	Budynki, lokale i oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	36 083 201,11	18 007,20	1 411 000,00		11 655 978,48	11 623 447,35	32 531,13		51 809 347,16
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 620 071,98	0,00	1 192 780,80		2 617 207,34	2 617 207,34			77 296 130,58
3	Kotły i maszyny energetyczne	365 118,90	137 637,00	0,00		10 536,83		10 536,83		492 219,07
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	464 455,80	51 042,54	0,00		15 935,88		15 935,88		499 562,46
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	112 385,34	0,00	0,00		0,00				112 385,34
6	Urządzenia techniczne	5 441 734,15	0,00	0,00		0,00		0,00		5 441 734,15
7	Środki transportu	987 280,11	287 500,00	0,00		29 000,00	29 000,00			1 245 780,11
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	890 024,04	43 050,00	0,00		28 570,22		28 570,22		904 503,82

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej pozycja II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	grupa	Amortyzacja (umorzenie)	Stan na początek roku BO	Sprzedaż/likwidacja	Przekazanie	Umorzenie za rok	Stan na koniec roku BZ
I		Wartości niematerialne i prawne	326 343,51	4 135,14	0,00	52 579,12	374 787,49
II		Środki trwałe	35 974 633,92	68 951,12	686 741,30	5 430 557,49	40 649 498,99
1		Grunty					
2		Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie					
3		Budynki, lokale i oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 411 466,74	13 908,19	0,00	968 622,84	12 366 181,39
4		Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 800 407,59	0,00	657 741,30	3 443 454,75	22 586 121,04
5		Kotły i maszyny energetyczne	111 796,54	10 536,83	0,00	27 009,99	128 269,70
6		Maszyny, urządzenia i aparaty ogólne do zastosowania	341 036,64	15 935,88	0,00	27 172,92	352 273,68
7		Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	83 856,42	0,00	0,00	8 062,75	91 919,17
8		Urządzenia techniczne	2 715 449,05	0,00	0,00	824 147,51	3 539 596,56
9		Środki transportu	895 286,20	0,00	29 000,00	40 409,00	906 695,20
10		Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	615 334,74	28 570,22	0,00	91 677,73	678 442,25