

**ZARZĄDZENIE NR RGK.0050.22.2024  
WÓJTA GMINY POŚWIĘTNE**

a/a

z dnia 2 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Poświętne za 2023 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i 1872), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Gminy Poświętne sprawozdanie finansowe Gminy Poświętne za 2023 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu gminy;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych tej jednostki oraz jednostek podległych lub nadzorowanych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Witold Łapiński

Otrzymałem:  
Krzysztof Głuchowski  
03/04/2024 r.





## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE


### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	RGK.0050.22.2024
Data dokumentu	2024-04-02
Organ wydający	Wójt Gminy Poświętne
Przedmiot regulacji	w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Poświętne za 2023 rok.
Identyfikator dokumentu	4B564FD4-2CFA-4ACB-BD46-0F7F588E1ABA

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1557391733
Numer seryjny	68973D1B4D75A695
Osoba podpisująca	Witold Łapiński
Instytucja	Urząd Gminy Poświętne
Miejscowość	Poświętne
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	02.04.2024 14:05:24
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5250001090 CUZ Sigillum - QCA1 Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. PL



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Poświętne</b>  Poświętne 21 18-112 Poświętne	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina POŚWIĘTNE</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  6B534D5B5309DD66 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659616</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 999 508,56	6 361 240,37	I Zobowiązania	19 944,27	0,00
I.1 Środki pieniężne	5 999 508,56	6 361 240,37	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 999 508,56	6 361 240,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	0,00	227,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 944,27	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 786 136,29	6 134 254,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-526 142,63	348 118,08
II.2 Należności od budżetów	0,00	227,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	348 118,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-526 142,63	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 (+,-)	6 312 278,92	5 786 136,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	193 428,00	227 213,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 999 508,56</b>	<b>6 361 467,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 999 508,56</b>	<b>6 361 467,37</b>

Anna Zawadzka  
skarbnik

2024-03-11  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
zarząd

BeSTia

6B534D5B5309DD66

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Zawadzka  
skarbnik


2024-03-11  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
zarząd

BeSTia

6B534D5B5309DD66

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Poświętne  Poświętne 21 18-112 Poświętne	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  DB185D19EC4BD627 
Numer identyfikacyjny REGON  050659616	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	28 474 810,25	32 255 802,94	A Fundusz	28 164 227,10	31 664 437,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 565 769,30	26 410 848,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	28 474 810,25	32 255 802,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 598 457,80	5 253 589,07
A.II.1 Środki trwałe	28 167 600,42	31 686 335,14	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	13 223 148,10
A.II.1.1 Grunty	526 068,61	525 998,61	A.II.2 Strata netto (-)	10 598 457,80	-7 969 559,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 819,00	28 819,00	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	21 612 200,27	23 796 833,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 005 274,54	5 455 728,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	1 889 049,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 057,00	18 724,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	661 229,54	903 613,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	307 209,83	569 467,80	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	661 229,54	903 613,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 078,79	304 707,48
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	69 148,66	72 797,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	371 212,91	391 789,78

Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rrok, miesiąc, dzień)

DB185D19EC4BD627

Witold Łapiński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	13 561,65	17 110,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 436,96	41 998,70
B Aktywa obrotowe	350 646,39	312 248,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 382,99	13 804,33	D.II.8 Fundusze specjalne	81 790,57	75 209,79
B.I.1 Materiały	12 382,99	13 804,33	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	81 790,57	75 209,79
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	201 785,87	183 235,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 680,87	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1 326,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	193 105,00	181 909,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 477,53	115 208,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	136 477,53	115 208,49			
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			

Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Witold Łapiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

DB185D19EC4BD627

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>28 825 456,64</b>	<b>32 568 051,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>28 825 456,64</b>	<b>32 568 051,53</b>

Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DB185D19EC4BD627

Witold Łapiński  
(kierownik jednostki)


Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DB185D19EC4BD627

Witold Łapiński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Poświętne  Poświętne 21 18-112 Poświętne	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659616</b>		<b>8E0614E80693A5A6</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

2024.03.29  
rok mies. dzień

Witold Łapiński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Zawadzka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Witold Łapiński  
(kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Gmina Poświętne
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Poświętne 21,
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	Poświętne 21, 18-112 Poświętne
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	2023 rok
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Poświętne, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Poświętnem i Szkoły Podstawowej im. Bolesława Prusa w Poświętnem
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Składniki aktywów i pasywów ewidencjonuje się i wycenia na dzień bilansowy, według następujących zasad:</p> <p>1) wartości niematerialne i prawne:</p> <p>a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według wartości rynkowej na dzień nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>d) o wartości powyżej 10 000 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>2) środki trwałe:</p> <p>a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;</p> <p>d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p>

e) W Urzędzie Gminy Poświętne oraz Gminnym ośrodku Pomocy Społecznej pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu oraz zakup pozostałych środków trwałych, takich jak: sprzęt elektryczny i elektroniczny oraz meble, których wartość nie jest wyższa niż 10 000 zł. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo i spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W Szkole Podstawowej im. Bolesława Prusa w Poświętnem pozostałe środki trwałe wycenia się następująco:

- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- zbiory biblioteczne: zakupione zbiory wycenia się w cenie zakupu; zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki; rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i bez względu na wartość umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- stosuje się ewidencję ilościowo – wartościową dla niżej wymienionych składników majątkowych (środków trwałych)

1) o wartości ewidencyjnej równej i przekraczającej 1.500,00 złotych.

2) sprzętu komputerowego,

3) sprzętu RTV,

4) sprzętu kinotechnicznego, fotograficznego,

5) wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego,

6) sprzętu kopiującego,

7) sprzętu sportowego

8) innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne (np. numery fabryczne),

9) księgozbioru,

10) wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe, licencje).

- stosuje się ewidencję ilościową dla pozostałych środków trwałych:

1) wyposażenie ruchome (ławki, stoliki, szafy, krzesła, fotele, biurka, regały, tablice, dywany, wykładziny itp.),

2) środki dydaktyczne i inne wyposażenie, których wartość jednostkowa wynosi od 500,00 złotych do 1.499,99 złotych.

f) w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem.

3) materiały (zapasy) - według cen zakupu;

4) należności wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;

5) zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty;

6) środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;

7) długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;

	<p>8) krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;</p> <p>9) jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;</p> <p>10) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;</p> <p>11) odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy;</p> <p>12) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	dane według tabeli nr 1.1.1 i 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku

	obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane według tabeli 1.7.1
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	188 297,65 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 128 659,38 zł; - odprawy emerytalne – 142 799,76 zł; - inne – 70 346,09 zł (nagroda KEN – 27 000,00 zł, świadczenie na start – 2 000,00 zł, świadczenie urlopowe – 41 346,09 zł)
1.16.	inne informacje



	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	6 685 853,05 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Zakup	Rozliczenie środków w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Sprowadz	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne	
1.	Grunty	526 068,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00	525 998,61
1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 819,00
2.	Budynki i lokale	11 080 138,25	0,00	0,00	0,00	0,00	7 159,11	0,00	0,00	0,00	11 072 979,14
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 331 335,78	0,00	3 816 909,25	95 176,10	0,00	156 441,20	0,00	0,00	0,00	37 086 979,93
4	Specjalne maszyny i urządzenia	256 554,10	0,00	13 236,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 790,13
5	Maszyny, urządzenia i aparaty	5 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 777,00
6	Urządzenia techniczne	6 016 323,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 016 323,51
7	Środki transportu	740 089,58	0,00	2 023 982,00	2 023 982,00	0,00	34 551,13	0,00	2 023 982,00	0,00	2 729 520,45
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	128 544,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 544,17
9	Pozostałe środki trwałe	1 531 805,88	223 705,97	0,00	1 459,85	0,00	11 469,80	0,00	529,97	0,00	1 744 971,93
10	Wartości niematerialne i prawne	114 850,28	8 535,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	0,00	0,00	122 524,28
11.	Zbiory biblioteczne	150 611,93	29 075,14	0,00	807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 494,07
	<b>Razem;</b>	<b>53 882 099,09</b>	<b>261 316,11</b>	<b>5 854 127,28</b>	<b>2 121 424,95</b>	<b>0,00</b>	<b>210 482,24</b>	<b>70,00</b>	<b>2 024 511,97</b>	<b>0,00</b>	<b>59 883 903,22</b>

Tabela I.1.2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Zakup	Rozliczenie w środkach budowlanych	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Spzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne	
1	Budynki i lokale	4 766 100,25	0,00	0,00	0,00	276 029,27	0,00	7 159,11	0,00	0,00	5 034 970,41
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 033 173,51	0,00	101,25	3 569,10	1 334 139,69	0,00	42 828,42	0,00	0,00	19 328 155,13
3	Specjalne maszyny i urządzenia	106 784,38	0,00	0,00	0,00	23 531,58	0,00	0,00	0,00	0,00	130 315,96
4	Maszyny, urządzenia i aparaty	5 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 777,00
5	Urządzenia techniczne	160 818,69	0,00	0,00	0,00	539 250,41	0,00	0,00	0,00	0,00	700 069,10
6	Środki transportu	740 089,58	0,00	0,00	134 932,13	0,00	0,00	34 551,13	0,00	0,00	840 470,58
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	104 487,17	0,00	0,00	0,00	5 332,45	0,00	0,00	0,00	0,00	109 819,62
8	Wartości niematerialne i prawne	69 563,70	3 676,50	0,00	0,00	0,00	0,00	861,00	0,00	0,00	72 379,20
9	Pozostałe środki trwałe	1 577 092,46	228 564,47	0,00	1 459,85	0,00	0,00	11 469,80	529,97	0,00	1 795 117,01
10.	Zbiory biblioteczne	150 611,93	29 075,14	0,00	807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 494,07
	<b>Razem</b>	<b>25 714 498,67</b>	<b>261 316,11</b>	<b>101,25</b>	<b>140 768,08</b>	<b>2 178 283,40</b>	<b>0,00</b>	<b>96 869,46</b>	<b>529,97</b>	<b>0,00</b>	<b>28 197 568,08</b>

Tabela nr I.7.1. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	podatki i opłaty lokalne - podatek od środków transportowych	57822,50	10,86	0,00	57833,36

2.	podatki i opłaty lokalne - gospodarowanie odpadkami komunalnymi	15656,25	24806,45	0,00	4347,47	36115,23
3.	podatki i opłaty lokalne - podatek od nieruchomości	48383,30	988,00	0,00	1521,00	47850,30
4.	podatki i opłaty lokalne - podatek rolny	4264,66	5199,53	0,00	1961,47	7502,72
5.	podatki i opłaty lokalne - podatek leśny	473,92	679,00	0,00	116,00	1036,92
6.	należności z tytułu wyłączonych świadczeń osobom fizycznym	710891,61	101570,49	0,00	20233,35	792228,75
	<b>RAZEM</b>	<b>837492,24</b>	<b>133254,33</b>	<b>0,00</b>	<b>28179,29</b>	<b>942567,28</b>

Anna Zawadzka

2024-03-29

Witold Łapiński

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień


.....  
kierownik jednostki

Anna  
Zawadzka

Witold  
Łapiński

Elektronicznie podpisany  
przez Anna Zawadzka  
Data: 2024.03.29 09:59:41  
+01'00'

Elektronicznie podpisany przez  
Witold Łapiński  
Data: 2024.03.29 10:09:19 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Poświętne  Poświętne 21 18-112 Poświętne			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
050659616			20F7D8121EDF9A8F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 686 860,89	21 735 214,23
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		27 686 860,89	21 735 214,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 150 972,19	16 656 440,55
B.I.	Amortyzacja		1 441 275,70	2 313 316,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 285 566,87	1 183 038,63
B.III.	Usługi obce		2 110 508,11	2 368 257,42
B.IV.	Podatki i opłaty		23 165,80	17 335,30
B.V.	Wynagrodzenia		5 074 620,54	5 660 353,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 296 714,92	1 512 149,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 049 250,46	1 691 125,21
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 849 683,39	1 869 552,48
B.X.	Pozostałe obciążenia		20 186,40	41 311,77
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 535 888,70	5 078 773,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne		91 264,46	126 127,79
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		91 264,46	126 127,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne		146 667,83	67 236,06

Anna Zawadzka  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
kierownik jednostki

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	146 667,83	67 236,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 480 485,33	5 137 665,41
G.	Przychody finansowe	167 323,50	173 995,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	107 394,01	105 691,53
G.III.	Inne	59 929,49	68 304,46
H.	Koszty finansowe	49 351,03	58 072,33
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	49 351,03	58 072,33
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 598 457,80	5 253 589,07
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)	10 598 457,80	5 253 589,07

Anna Zawadzka  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Zastosowano wzajemne wyłączenia pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Poświętnem, a Szkołą Podstawową im. B. Prusa w Poświętnem w poz. B.IX i w poz. D.III na kwotę 39 948,00 zł.

\_\_\_\_\_  
Anna Zawadzka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Witold Łapiński  
kierownik jednostki

BeSTia

20F7D8121EDF9A8F





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Poświętne Poświętne 21 18-112 Poświętne		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659616</b>		Wysłać bez pisma przewodniego AA775E0EDB3A5F9E 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 329 337,72	17 565 769,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 222 789,48	48 582 123,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	12 340 957,92	20 889 657,24
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	28 310 927,25	21 484 473,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	10 570 904,31	6 116 385,25
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	91 607,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 973 413,90	39 737 043,65
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	9 446 496,20	10 291 199,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 777 510,31	21 848 082,58
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	12 714 413,89	7 484 078,85
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	113 682,78
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	34 993,50	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 565 769,30	26 410 848,86

Anna Zawadzka  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 598 457,80	5 253 589,07
III.1.	zysk netto (+)	20 889 657,24	13 223 148,10
III.2.	strata netto (-)	-10 291 199,44	-7 969 559,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 164 227,10	31 664 437,93

Anna Zawadzka  
główny księgowy

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Witold Łapiński  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Zastosowano wzajemne wyłączenia pomiędzy Gminą Poświętne, a Szkołą Podstawową im. B. Prusa w Poświętnem w poz. I.2.6 i w poz. I.1.6 na kwotę 2 023 982 zł.

\_\_\_\_\_  
Anna Zawadzka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Witold Łapiński  
kierownik jednostki

