

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego FED6AB5C4A4ABA5D  |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409399 | 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 | 65 008 163,12 | 69 559 750,91 | A Fundusz | 64 688 438,78 | 70 720 350,65 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 54 837 954,32 | 62 993 524,14 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 60 096 663,12 | 64 648 250,91 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 9 850 484,46 | 7 726 826,51 |
| A.II.1 Środki trwałe | 54 450 197,54 | 63 061 667,61 | A.II.1 Zysk netto (+) | 25 627 603,10 | 19 995 614,97 |
| A.II.1.1 Grunty | 4 143 902,39 | 4 267 207,59 | A.II.2 Strata netto (-) | -15 777 118,64 | -12 268 788,46 |
| 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 | 39 405 378,94 | 48 485 247,32 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 10 699 443,21 | 10 104 084,56 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 142 946,56 | 70 624,38 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 58 526,44 | 134 503,76 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 581 112,87 | 2 767 835,63 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 5 646 465,58 | 1 586 583,30 | 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 | 784 166,61 | 813 595,47 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 41 122,32 | 48 912,91 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 4 911 500,00 | 4 911 500,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 6 524,04 | 6 425,04 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 4 911 500,00 | 4 911 500,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 158 474,39 | 162 719,14 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 411 105,14 | 438 614,41 |

SKARBNIK GMINY

Karolina Małek
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

FED6AB5C4A4ABA5D

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 117 610,05 | 107 857,85 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 13 879,47 | 14 925,68 |
| B Aktywa obrotowe | 2 261 388,53 | 3 928 435,37 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 55,82 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 22 026,63 | 420,18 | D.II.8 Fundusze specjalne | 35 395,38 | 34 140,44 |
| B.I.1 Materiały | 22 026,63 | 420,18 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 35 395,38 | 34 140,44 |
| 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 | 1 796 946,26 | 1 954 240,16 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 120 072,85 | 3 813 702,98 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 1 293,38 | 1 197,33 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 6,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 118 706,63 | 2 223 499,85 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 72,84 | 1 588 999,80 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 79 015,14 | 83 038,30 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 79 015,14 | 83 038,30 | | | |
| 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
KAROLINA MAŁEK
mgr (główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

FED6AB5C4A4ABA5D

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 40 273,91 | 31 273,91 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 67 269 551,65 | 73 488 186,28 | Suma pasywów | 67 269 551,65 | 73 488 186,28 |

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK

(główny księgowy)

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak

(kierownik jednostki)

BeSTia

FED6AB5C4A4ABA5D

SKARBNIK GMINY

Marek
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia


2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

FED6AB5C4A4ABA5D

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409399 | | Wysłać bez pisma przewodniego B09C3F98C72206A0  |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 34 393 052,96 | 31 400 248,03 |
| 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 | 34 393 052,96 | 31 400 248,03 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 24 498 171,23 | 23 666 420,89 |
| B.I. Amortyzacja | 3 931 670,95 | 4 432 666,70 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 829 489,14 | 1 294 816,86 |
| B.III. Usługi obce | 2 376 965,16 | 4 083 256,99 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 217 363,51 | 262 173,40 |
| B.V. Wynagrodzenia | 5 904 136,17 | 6 709 577,66 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 628 412,06 | 1 908 801,27 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 360 580,45 | 73 013,77 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 9 244 614,79 | 4 863 147,32 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 4 939,00 | 38 966,92 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 9 894 881,73 | 7 733 827,14 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 28 326,30 |
| 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 | 28 326,30 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 3 505,50 | 659,34 |

KARBNIK GMINY
 KAROLINA MAŁEK
 główny księgowy

2024-04-22
 rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY
 Zbigniew Jan Walczak
 kierownik jednostki

Zbigniew Walczak

BeSTia

B09C3F98C72206A0

| | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 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 | 3 505,50 | 659,34 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 9 891 376,23 | 7 761 494,10 |
| G. | Przychody finansowe | 15 610,15 | 25 781,61 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 15 610,15 | 25 781,61 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 56 501,92 | 60 449,20 |
| H.I. | Odsetki | 56 501,92 | 60 449,20 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 9 850 484,46 | 7 726 826,51 |
| 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) | 9 850 484,46 | 7 726 826,51 |
| | | | |


SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
mgr główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Wójcik
kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY


KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|--|---|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: | |
| Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego A155853F223B2CF8 | |
| 830409399 | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 53 642 635,98 | 54 837 954,32 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 71 426 483,29 | 81 240 248,10 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 18 189 196,06 | 25 627 603,10 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 33 775 491,25 | 31 866 974,96 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 11 405 821,54 | 9 399 232,35 |
| 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 | | 8 055 974,44 | 14 346 437,69 |
| 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) | | 70 018 496,71 | 73 084 678,28 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 14 466 623,67 | 15 777 118,64 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 34 395 067,57 | 31 490 027,14 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 13 235 830,34 | 11 043 759,45 |
| 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 | | 7 920 975,13 | 14 761 415,55 |
| 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 | 12 357,50 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 54 837 954,32 | 62 993 524,14 |

KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 9 850 484,46 | 7 726 826,51 |
| III.1. | zysk netto (+) | 25 627 603,10 | 19 995 614,97 |
| III.2. | strata netto (-) | -15 777 118,64 | -12 268 788,46 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 64 688 438,78 | 70 720 350,65 |
| | | | |

SKARBNIK GMINY

Karolina Małek
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Wzłazak
Zbigniew Jan Wzłazak
kierownik jednostki

STAROSTA GMINY
KAROLINA MAŁEK *Małek*
główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak *Zbigniew Walczak*
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| Numer identyfikacyjny REGON 830409399 | | <p style="text-align: center;">C6D3D060E94046CA</p>  |

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Małek
KAROLINA MAŁEK
mgr (główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Walczak

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024.04.24
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Walczak

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | <p>Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 159 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).</p> <p>Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.</p> |
| 1.1 | <p>nazwę jednostki</p> <p>Urząd Gminy w Jarocinie</p> |
| 1.2 | <p>siedzibę jednostki</p> <p>Jarocin 159</p> |
| 1.3 | <p>adres jednostki</p> <p>37-405 Jarocin</p> |
| 1.4 | <p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p> <p>Działalność rachunkowo-księgowa</p> |
| 2. | <p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</p> |
| 3. | <p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>dotyczy</p> |
| 4. | <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. W roku obrotowym 2023 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342.):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych</p> |

stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

a) Do należności wątpliwych zalicza się :

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności

b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:

- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
- komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
- sprzęt audiowizualny
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki, lodówki
- elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:

- licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
- licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (ma roczna stawka amortyzacji 50%);
- poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;

| | |
|------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%). |
| 5. | inne informacje |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów , opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek. 2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Urzędu Gminy w Jarocinie do dnia 7-ego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowo, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). 3. Dowody księgowo dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. 4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowo za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowo za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia. |
| 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 |
| | Tabele załącznik nr 1, 2 i 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Brak danych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Brak |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Brak |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela załącznik nr 4 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
| | Brak |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak |

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



Dokument podpisany
przez KAROLINA
MAŁEK
Data: 2024.04.24
08:16:28 CEST
Położenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie;
Polska

(główny księgowy)

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument
podpisany przez
Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.04.24
08:19:48 CEST
Położenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie;
Polska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|--------------|---------------|----------------------------|------|--------------|--------------|----------------------------|----------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 94.448.022,70 | - | 13.292.341,27 | 1.560.858,97 | - | 67.791,70 | 1.560.858,97 | - | 107.672.572,27 | |
| 1. | Grunty | 4.143.902,39 | - | 124.676,62 | 59.400,00 | - | 1.371,42 | 59.400,00 | - | 4.267.207,59 | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 74.511.046,05 | - | 12.982.128,15 | 1.383.189,71 | - | - | 1.383.189,71 | - | 87.493.174,20 | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 13.835.143,40 | - | 78.722,00 | 88.437,45 | - | 17.045,28 | 88.437,45 | - | 13.896.820,12 | |
| 1.4. | Środki transportu | 1.236.980,05 | - | - | - | - | 43.575,00 | - | - | 1.193.405,05 | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 720.950,81 | - | 106.814,50 | 29.831,81 | - | 5.800,00 | 29.831,81 | - | 821.965,31 | |
| | SUMA | 94.448.022,70 | - | 13.292.341,27 | 1.560.858,97 | - | 67.791,70 | 1.560.858,97 | - | 107.672.572,27 | |

Dokument podpisany przez KAROLINA MALEK
Data: 2024.04.24
08:20:18 CEST
Polozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



księgowy

Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Walczak
Data: 2024.04.24
08:20:18 CEST
Polozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska

Kierownik jednostki

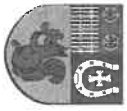
24-04-2024

Data

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 91.289,03 | - | 15.000,00 | - | 53.568,92 | - | - | - | - | 159.857,95 |
| SUMA | | 91.289,03 | - | 15.000,00 | - | 53.568,92 | - | - | - | - | 159.857,95 |

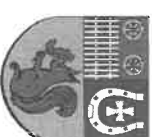


Dokument
podpisany przez
KAROLINA
MAŁEK
Data: 2024.04.24
08:18:17 CEST
Położenie: Jarocin,
37-405,
Podkarpackie,
Polska

Główny księgowy

24.04.2024

Data



Dokument podpisany
przez Zofię Jan
Walczak
Data: 2024.04.24
08:20:41 CEST
Położenie: Jarocin,
37-405,
Podkarpackie, Polska

Kierownik jednostki

Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|-------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------|----------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 39.997.825,16 | - | 4.432.666,70 | 294.464,17 | 246.833,08 | - | 66.420,28 | 294.464,17 | - | 44.610.904,66 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 35.378.465,72 | - | 3.382.628,08 | 237.576,17 | 246.833,08 | - | - | 237.576,17 | - | 39.007.926,88 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 2.862.901,58 | - | 946.879,26 | 27.056,19 | - | - | 17.045,28 | 27.056,19 | - | 3.792.735,56 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 1.094.033,49 | - | 72.322,18 | - | - | - | 43.575,00 | - | - | 1.122.780,67 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 662.424,37 | - | 30.837,18 | 29.831,81 | - | - | 5.800,00 | 29.831,81 | - | 687.461,55 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 86.532,41 | - | 68.568,92 | - | - | - | - | - | - | 155.101,33 |
| | SUMA | 40.084.357,57 | - | 4.501.235,62 | 294.464,17 | 246.833,08 | - | 66.420,28 | 294.464,17 | - | 44.766.005,99 |

Dokument podpisany przez KAROLINA MALEK
Data: 2024.04.24
08:21:08 CEST
Podpis: Jarocin, 37-405, Podkarpacie, Polska



Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Walczak
Data: 2024.04.24
08:21:08 CEST
Podpis: Jarocin, 37-405, Podkarpacie, Polska

Główny księgowy

2024-04-24

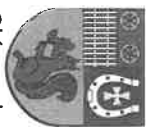
Data

Kierownik jednostki

Załącznik nr 4

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 150.148,79 |
| b) nagrody jubileuszowe | 96.396,88 |
| c) świadczenia urlopowe | 83.480,26 |
| d) inne | 88.527,83 |
| SUMA | 418.553,76 |

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



Dokument
podpisany przez
KAROLINA
MATEJZAK
Data: 2024.04.24
08:21:39 CEST
Polozenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

24.04.2024 r.
Data



Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Mateczak
Data: 2024.04.24
08:21:39 CEST
Polozenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

Kierownik jednostki