

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN			Urząd Gminy w Jarocinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000536048			B552966C8A63C8EF 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 636 271,71	64 622 028,51	A Fundusz	60 529 405,50	66 038 724,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	34 901 802,40	46 043 109,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 724 771,71	59 710 528,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 627 603,10	19 995 614,97
A.II.1 Środki trwałe	50 078 306,13	58 123 945,21	A.II.1 Zysk netto (+)	25 627 603,10	19 995 614,97
A.II.1.1 Grunty	4 005 326,81	4 188 032,01	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 298 791,63	43 967 663,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 594 696,61	9 771 914,60	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	36 544,52	125 710,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	281 904,90	299 312,22
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	275 559,90	292 967,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 382,41	44 732,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 911 500,00	4 911 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 458,69	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	21 224,34	22 792,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	113 942,93	123 437,87

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B552966C8A63C8EF

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 110,05	76 357,83
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	175 038,69	1 716 008,34	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 516,63	420,18	D.II.8 Fundusze specjalne	4 562,01	4 295,77
B.I.1 Materiały	2 516,63	420,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 562,01	4 295,77
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 345,00	6 345,00
B.II Należności krótkoterminowe	96 145,91	1 637 047,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	96 145,91	48 041,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 588 999,80			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 376,15	78 540,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76 376,15	78 540,80			
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
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Zbigniew Walczak

BeSTia

B552966C8A63C8EF

Strona 2 z 4

liczenia okresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 811 310,40	66 338 036,85	Suma pasywów	60 811 310,40	66 338 036,85

SKARBNIK GMINY

KMa
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B552966C8A63C8EF

WÓJT GMINY

ZJan
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

KMs
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
B552966C8A63C8EF

WOJTA GMINY

Zbigniew Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN			Urząd Gminy w Jarocinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 24A907D6104C033C	
000536048				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		34 340 230,80	31 337 853,17
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		34 340 230,80	31 337 853,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		8 667 583,89	11 318 203,66
B.I.	Amortyzacja		3 709 620,00	4 209 156,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		466 125,20	854 171,13
B.III.	Usługi obce		1 941 472,99	3 425 383,42
B.IV.	Podatki i opłaty		217 056,51	261 873,40
B.V.	Wynagrodzenia		1 615 064,86	1 879 528,51
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		358 244,38	383 635,08
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		342 379,72	1 802,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 681,23	263 686,53
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 939,00	38 966,92
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		25 672 646,91	20 019 649,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	12 357,50
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	12 357,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 505,50	659,34

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

SKARBNIK GMINY
Zbigniew Jan Walczak
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	3 505,50	659,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 669 141,41	20 031 347,67
G.	Przychody finansowe	14 963,61	24 716,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 963,61	24 716,50
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)	25 627 603,10	19 995 614,97
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)	25 627 603,10	19 995 614,97

SKARBNIK GMINY
KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

BeSTia

24A907D6104C033C

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Karolina Małek
KAROLINA MAŁEK

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
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			Urząd Gminy w Jarocinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FD58B9450C750991	
000536048				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		35 039 242,96	34 901 802,40
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		55 359 786,92	68 082 422,42
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 189 196,06	25 627 603,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 193 822,89	19 771 552,11
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		7 570 946,43	13 284 034,86
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)		55 497 227,48	56 941 115,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 340 422,01	31 409 001,53
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	14 488 354,18
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		34 901 802,40	46 043 109,66

SKARBNIK GMINY

KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 627 603,10	19 995 614,97
III.1.	zysk netto (+)	25 627 603,10	19 995 614,97
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 529 405,50	66 038 724,63

SKARBNIK GMINY
 KAROLINA MAŁEK
 mg
 główny księgowy

2024-03-29
 rok, miesiąc, dzień

WOJCI GMINY
 Zbigniew Jan Walczak
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

KARBUK GMINY


Handwritten signature

KAROLINA MAŁEK
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WOJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Jarocinie Jarocin 159 37-405 JAROCIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 000535048		B2A181C2313AC5EE 

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

DIKARBNIK GMINNY

KAROLINA MAŁEK
KAROLINA MAŁEK
(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

Zbigniew Jan Walczak
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)

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)

2024.03.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Zbigniew Jan Walczak
(kierownik jednostki)
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-księgową</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 jednostkowe</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. 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>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>

	<p>stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</p> <p>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.</p> <p>e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,</p> <p>f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,</p> <p>h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>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.</p> <p>a) Do należności wątpliwych zalicza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 <p>b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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. <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>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 używania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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), <p>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.</p> <p>Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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 międzyokresowych 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
MALEK
Data: 2024.03.29
11:16:50 CET
Położenie: Jarocin;
37-405;
Podkarpackie; Polska

(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)



Dokument podpisany
przez Zbigniew Jan
Walczak
Data: 2024.03.29
11:19:02 CET
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	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	-	13.292.341,27	485.028,01	-	-	-	1.075.830,96	-	99.196.753,69
1.	Grunty	-	124.676,62	59.400,00	-	-	1.371,42	-	-	4.188.032,01
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	-	12.982.128,15	376.130,24	-	-	-	1.007.059,47	-	79.818.228,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	78.722,00	45.808,50	-	-	-	42.628,95	-	13.330.382,61
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	43.575,00	-	-	1.193.405,05
1.5.	Inne środki trwałe	-	106.814,50	3.689,27	-	-	-	26.142,54	-	666.705,03
	SUMA	-	13.292.341,27	485.028,01	-	-	44.946,42	1.075.830,96	-	99.196.753,69

Dokument podpisany przez: MAŁEK Data: 2024.03.29 11:17:11 CET Adres: Podarpiackie, 37-405, Polska

Główny księgowy



Dokument podpisany przez: Zbigniew Jan Walczak Data: 2024.03.29 11:19:28 CET Adres: Jarocin, 37-405, Podarpiackie, Polska

Kierownik jednostki

29-03-2024

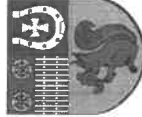
Data

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

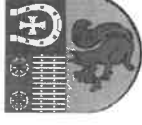
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	46.279,49	-	15 000,00	-	-	-	-	-	-	61.279,49
SUMA		46.279,49	-	15 000,00	-	-	-	-	-	-	61.279,49

Dokument podpisany przez KAROLINA MAŁEK
 Data: 2024.03.29 11:17:35 CET
 Położenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Główny księgowy

Dokument podpisany przez Zbigniew Jan Walczak
 Data: 2024.03.29 11:19:57 CET
 Położenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Kierownik jednostki

29.03.2024

Data

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	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	36.461.855,66	-	4.224.156,23	246.501,34	246.833,08	-	43.575,00	47.962,83	-	41.072.808,48
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	32.168.238,44	-	3.214.702,38	229.184,01	246.833,08	-	-	8.392,16	-	35.850.565,75
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2.653.784,45	-	904.483,63	13.628,06	-	-	-	13.428,13	-	3.558.468,01
1.3.	Umorzenie środków transportu	1.094.033,49	-	72.322,18	-	-	-	43.575,00	-	-	1.122.780,67
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	545.799,28	-	17.648,04	3.689,27	-	-	-	26.142,54	-	540.994,05
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	46.279,49	-	15 000,00	-	-	-	-	-	-	61.279,49
2.	SUMA	36.508.135,15	-	4.224.156,23	246.501,34	246833,08	-	43.575,00	47.962,83	-	41.134.087,97

Dokument podpisany przez KAROLINA MALEK
Miejscowość: Jarocin, 11-20-23 CET
Pokozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska



Dokument podpisany przez Zbigniew Jan
Miejscowość: Jarocin, 11-20-23 CET
Pokozenie: Jarocin; 37-405; Podkarpackie; Polska

Główny księgowy

Data

2024-03-29

Kierownik jednostki

Załącznik nr 4 Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	67.680,00
b) nagrody jubileuszowe	32.530,50
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	11.284,66
SUMA	111.495,16


 Dokument podpisany
 przez KAROLINA
 MALEK
 Data: 2024.03.29 11:38:28
 CET
 Położenie: Jarocin, 37-
 405, Podkarpackie, Polska

Główny księgowy



Dokument podpisany
 przez Zbigniew Jan
 Data: 2024.03.29 11:30:49
 CET
 Położenie: Jarocin, 37-
 405, Podkarpackie, Polska

Kierownik jednostki

29.03.2024 r.

Data

