

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Zabrodzie

ul. Wł. St. Reymonta 51

07-230 ZABRODZIE

Numer identyfikacyjny REGON

550667988

BILANS  
jednostki budżetowej lub  
samorządowego zakładu  
budżetowegosporządzony  
na dzień 31-12-2023 r.

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w  
Warszawie

Wysłać bez pisma przewodniego

81DB8DBFA4971452




AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 799 937,85	69 616 951,11	A Fundusz	45 050 079,93	66 276 720,32
A.1 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.1 Fundusz jednostki	39 362 436,84	53 480 959,15
A.2 Rzeczowe aktywa trwałe	45 887 196,60	65 849 136,61	A.2 Wynik finansowy netto (+,-)	5 687 643,09	12 795 761,17
A.2.1 Środki trwałe	33 580 549,27	58 474 411,27	A.2.1 Zysk netto (+)	28 911 658,60	29 749 704,45
A.2.1.1 Grunty	2 560 123,96	2 731 135,96	A.2.1.2 Strata netto (-)	-23 224 015,51	-16 953 943,28
A.2.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.3 Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.2.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 793 820,72	55 069 124,95	A.4 Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.2.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	148 792,28	621 571,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.2.1.4 Środki transportu	77 812,31	52 578,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.2.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 852 421,30	6 407 311,44
A.2.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 306 647,33	7 374 725,34	D.1 Zobowiązania długoterminowe	159 104,00	155 454,00
A.2.2.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 661 649,30	2 358 116,19
A.2.2.3.1 Zobowiązania długoterminowe	3 886 741,25	3 741 814,50	D.2.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	555 287,15	21 941,47
A.4 Długoterminowe aktywa finansowe	26 000,00	26 000,00	D.2.2 Zobowiązania wobec budżetów	184 242,35	209 337,12
A.4.1 Akcje i udziały	26 000,00	26 000,00	D.2.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	330 426,66	394 667,90
A.4.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.2.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	557 948,49	630 578,18

Barbara Sadowska  
(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

81DB8DBFA4971452

Krzysztof Jezerski  
(kierownik jednostki)

BESTIA

BESTIA

(główny księgowy)

Barbara Sadowska

(rok, miesiąc, dzień)

2024-01-25

81DB8DBFA4971452

(kierownik jednostki)

Krzysztof Jezerski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 468,64	92 801,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 102 563,38	3 060 080,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	32 504,59	57 121,53	D.II.8 Fundusze specjalne	943 276,01	1 008 790,37
B.I.1 Materiaty	32 504,59	52 182,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	943 276,01	1 008 790,37
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	4 939,01	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 031 668,00	3 886 741,25
B.II Należności krótkoterminowe	1 398 487,72	2 204 242,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 810,35	53 892,97			
B.II.2 Należności od budżetów	89 656,79	985 074,25			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 263 020,58	1 165 275,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	508 817,07	639 612,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	508 817,07	639 612,43			
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			

Bestia

Barbara Sadowska  
(główny księgowy)

2024-01-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
81DB8DBFA4971452

Krzysztof Jezierski  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	162 754,00	159 104,00			
Suma aktywów	51 902 501,23	72 677 031,76	Suma pasywów	51 902 501,23	72 677 031,76

Barbara Sadowska  
(główny księgowy)


Bestia

2024-01-25  
(rok, miesiąc, dzień)

81DB8DBFA4971452

Krzysztof Jezierski  
(kierownik jednostki)

Barbara Sadowska  
główny księgowy2024-01-25  
rok, miesiąc, dzieńKrzysztof Jezierski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE Numer identyfikacyjny REGON 550667988		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Wysłać bez pisma przewodniego EA0C00285D35ED4F 		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec bieżącego roku	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 649 869,27	42 919 057,47	A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	38 675 940,49	41 319 989,76	B.	Koszty działalności operacyjnej
B.I.	Amortyzacja	2 410 284,57	2 408 249,40	B.II.	Zużycie materiałów i energii
B.III.	Usługi obce	3 902 417,71	4 963 019,76	B.IV.	Podatki i opłaty
B.V.	Wynagrodzenia	11 430 354,86	12 959 331,69	B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	133 764,34	60 390,42	B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 040 730,15	3 031 954,93	B.X.	Pozostałe obciążenia
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 858 499,84	13 027 549,45	D.	Pozostałe przychody operacyjne
D.I.	Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	0,00	0,00	D.II.	Dotacje
D.III.	Inne przychody operacyjne	49 504,18	1 235,21	E.	Pozostałe koszty operacyjne
		7 942,85	36 333,68		

Barbara Sadowska  
główny księgowy2024-01-25  
rok, miesiąc, dzień  
EA0C00285D35ED4FKrzysztof Jezerski  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych i dochodów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 942,85	36 333,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 900 061,17	12 992 450,98
G.	Przychody finansowe	68 427,08	139 501,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	68 427,08	139 501,19
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	280 845,16	336 191,00
H.I.	Odsetki	280 845,16	336 191,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 687 643,09	12 795 761,17
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)	5 687 643,09	12 795 761,17

BeSTia

Barbara Sadowska  
główny księgowy


2024-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski  
kierownik jednostki

EA0C00285D35ED4F

Barbara Sadowska  
 Krzysztof Jezierski  
 2024-01-25  
 rok, miesiąc, dzień  
 główny księgowy  
 kierownik jednostki

1.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	29 269 076,82	39 362 436,84
1.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	87 864 171,85	137 072 641,68
1.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 979 526,47	28 911 658,60
1.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	43 618 005,64	53 991 295,49
1.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.1.4.	Środki na inwestycje	8 631 875,49	24 417 513,30
1.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.1.10.	Inne zwiększenia	3 634 764,25	29 752 174,29
1.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	77 770 811,83	122 954 119,37
1.2.1.	Strata za rok ubiegły	22 228 134,79	23 224 015,51
1.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 617 379,95	43 758 130,06
1.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	10 648 655,80	25 980 486,50
1.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
1.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.2.9.	Inne zmniejszenia	3 276 641,29	29 951 487,30
11.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 362 436,84	53 480 959,15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Gmina Zabrodzie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	 73BC6E05725404AD Wysłać bez pisma przewodniego
	ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE			
Numer identyfikacyjny REGON	550667988	Stan na koniec	Stan na koniec	Stan na koniec roku bieżącego
Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie				

Barbara Sadowska  
główny księgowy2024-01-25  
rok, miesiąc, dzieńKrzysztof Jezierski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 687 643,09	12 795 761,17
III.1.	zysk netto (+)	28 911 658,60	29 749 704,45
III.2.	strata netto (-)	-23 224 015,51	-16 953 943,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 050 079,93	66 276 720,32

Bestia

73BC6E05725404AD

Barbara Sadowska  
główny księgowy

2024-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Sadowska  
(główny księgowy)2024.01.25  
rok mies. dzieńKrzysztof Jezerski  
(kierownik jednostki)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	3 441 125,43
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Gmina Zabrodzie ul. Mi. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE Numer identyfikacyjny REGON 550667988
	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.
Adresat:	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie D8083E7FFD86D2C92



(główny księgowy)

Barbara Sadowska

rok mies. dzień

2024.01.25

(kierownik jednostki)

Krzysztof Jezierski

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Symbol	Wyszczególnienie	Waga JST
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	1. Sporządzonego za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	1.1 nazwę jednostki	1.2 siedzibę jednostki	Urząd Gminy w Zabrodziu, ul. Wł. St. Reymonta 51	1.3 adres jednostki	Ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie	1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz okręśla ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.	2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne na które składają się: sprawozdanie Urzędu oraz sprawozdania 5 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.	4. Dane jednostki	W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy Zabrodzie od 01.01.2023 do 31.12.2023- Krzysztof Jezerski. Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest Rada Gminy. Skład Rady wynosi 15 radnych. Sprawozdanie finansowe składa się z : - Bilansu jednostki budżetowej, - Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zaktądowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego,
----	---	--	---------------------	------------------------	--	---------------------	---	---	--	--	---	--	--	-------------------	---

<p><b>d)</b> system ochrony danych i ich zbiorów.</p> <p>księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontaktach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Zabrodzie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadziedzonymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.</p>		5.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
<p><u>Wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i środki trwałe w budowie.</p> <p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki nad którą ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umartwane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przysze środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulępszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p><u>Długoterminowe aktywa finansowe</u></p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych.</p> <p><b>Aktywa obrotowe</b></p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały, towary</p> <p>b) zapasy,</p> <p>c) należności krótkoterminowe,</p> <p>d) środki pieniężne.</p> <p>Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Na ewidencje magazynową nanoszone jest paliwo, materiały hydrauliczne i materiały drogowe - przepusty, soli kamienia do posypywania dróg gminnych oraz piasek do posypywania dróg oraz towary – węgiel. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u></p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe Gmina Zabrodzie posiada z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych (Polski Bank Spółdzielczy w Wyszku, Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów). Zostały wykazane w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b></p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b></p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <p>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</p> <p>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na</p>			

<p>podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 t.j.) Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZF5 określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b></p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całym roku finansowy rok obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku optacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>	<p><b>II.</b></p> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
<p><b>1.</b></p> <p><b>Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</b></p> <p>Główne informacje wynikające z bilansu wykonania budżetu to przede wszystkim wynik budżetu za dany rok, wielkość skumulowanego deficytu z lat ubiegłych oraz suma zadłużenia na dzień 31.12.2023. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy. W 2023 roku wolne środki wyniosły 2.902.969,46 złotych.</p> <p>Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 7.460.623,42 złotych.</p> <p>Po stronie aktywów są to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki pieniężne kwota 3.729.706,32 zł</li> <li>- należności od budżetów kwota 605,39 zł.</li> </ul> <p>Natomiast po stronie pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zobowiązania gminy – 12.887.775,36 zł z tytułu kredytów bankowych, zobowiązanie wobec budżetów kwota 25.022,25 zł;</li> <li>- aktywa netto budżetu kwota -9.984.805,90 zł obejmujące deficyt budżetu -10.220.189,29 zł ! skumulowany wynik budżetu 235.383,39 zł;</li> <li>- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 802.320,00 zł.</li> </ul> <p><b>Bilans łączny sporządzony na dzień 31.12.2023 r. obejmujący dane po dokonaniu wiązań wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych do których należą:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Urząd Gminy w Zabrodziu,</li> <li>Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabrodziu,</li> <li>Szkoła Podstawowa im. C. K. Norwida w Dębinkach,</li> <li>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabrodziu,</li> <li>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Adelinie,</li> <li>Złobek Gminy w Adelinie.</li> </ul> <p>łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych przedstawia sytuację majątkowo- finansową jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2023 roku. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenie, natomiast wartości aktywów obrotowych są pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p><b>łączny rachunek zysków i strat sporządzony za 2023 rok obejmujący dane po dokonaniu wiązań wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.</b></p> <p>łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obrazuje, jak kształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów z poszczególnych tytułów za okres sprawozdawczy. Jednostki budżetowe osiągnęły w 2023 roku z wszelkich tytułów przychodów w łącznej kwocie 43.059.793,87 zł. Wymieniona suma obejmuje dotacje i subwencje uzyskane przez samorząd terytorialny jak również przychody z tytułu sprzedaży wody i ścieków. Poniesione koszty jednostek zamknęły się kwotą łączną 30.264.032,70 zł. Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk bilansowy za 2023 rok w kwocie netto 12.795.761,17 zł. Wykazane dane zostały pomniejszone o wzajemne rozliczenia między jednostkami budżetowymi.</p> <p><b>łączne zestawienie zmian w funduszu sporządzone za 2023 rok obejmujące dane po dokonaniu wiążeń wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.</b></p> <p>Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania to kierunek zmian funduszu- wzrost lub spadek oraz przyczyny (tytuły), które wpłynęły na te zmiany.</p>	

1.1.	fundusz ostatecznie zamyka się kwotą 66.276.720,32 złotych. wyniku finansowego netto w kwocie 29.749.704,45 zł i odjęcia straty netto 16.953.943,28 złotych Z chwilą dodania do funduszu	
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Wg Tabeli nr 1 Główne składniki aktywów trwałych,	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Brak	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Brak	
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	
	Brak	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Brak	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagroźonych)	
	Wg Tabeli nr 2 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat	8.419.455,36 złotych

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	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Brak
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	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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	453.179,31 złotych
1.16.	inne informacje	Brak
2.		Brak
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Brak
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	7.374.725,34 złotych
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	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
2.5.	inne informacje	- Urzędów Skarbowych w kwocie 762.551,78 złotych
		Brak

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

Podpisane elektronicznie przez Barbara Sadowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-04-26.

Barbara Sadowska  
(główny księgowy)

2024-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisane elektronicznie przez Krzysztof Jezierski (Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2024-04-26.

Krzysztof Jezierski.  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy podległej składowaniu aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Objem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Objem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) z tytułu zmian w roku obrotowym	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Objem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przebiegi	Przebiegi - przesilenia	Objem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)		Zmniejszenie wartości początkowej	Ukwalifikacja	Inne	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) z tytułu zmian w roku obrotowym				Inne	Objem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Umniejszenie				stan na początek roku obrotowego (13-18)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	294 938,66	0,00	24 637,25	0,00	26 637,25	0,00	2 311,17	0,00	2 311,17	317 264,74	294 938,66	0,00	24 637,25	0,00	24 637,25	2 311,17	317 264,74	0,00	0,00		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	65 136 156,55	0,00	27 931 387,27	0,00	27 931 387,27	0,00	1 999 497,36	340 374,43	2 339 871,79	90 727 472,03	31 555 607,28	0,00	697 453,48	0,00	697 453,48	0,00	32 258 060,75	33 580 549,27	58 474 411,27		
1)	Grupy	2 560 123,96	0,00	171 012,00	0,00	171 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731 135,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 123,96	2 731 135,96			
2)	Budynki i lokale	9 870 059,78	0,00	4 483 294,13	0,00	4 483 294,13	0,00	0,00	0,00	0,00	14 853 353,91	4 357 313,43	0,00	268 020,44	0,00	268 020,44	0,00	4 525 333,87	5 512 746,35	9 728 020,04		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 975 802,28	0,00	22 419 611,96	0,00	22 419 611,96	0,00	1 999 497,36	0,00	1 999 497,36	66 795 916,88	21 094 727,91	0,00	360 084,06	0,00	360 084,06	0,00	21 454 811,97	25 281 074,37	45 941 104,91		
4)	Kolby i maszyny energetyczne	236 457,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 457,78	138 218,61	0,00	11 483,33	0,00	11 483,33	0,00	149 701,94	98 299,17	86 755,84		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 087 534,87	0,00	254 795,00	0,00	254 795,00	0,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 292 329,87	1 086 879,14	0,00	21 098,41	0,00	21 098,41	0,00	1 107 977,55	655,73	184 352,32		
6)	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	34 877,60	0,00	158 670,00	0,00	158 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 547,60	28 628,95	0,00	3 256,47	0,00	3 256,47	0,00	31 885,42	6 248,65	161 662,18		
7)	Urządzenia techniczne	2 203 232,77	0,00	162 098,18	0,00	162 098,18	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	2 383 330,95	2 198 141,37	0,00	2 858,26	0,00	2 858,26	0,00	2 200 999,63	5 094,40	152 331,32		
8)	Środki transportu	2 482 420,71	0,00	266 331,00	0,00	266 331,00	0,00	278 374,43	278 374,43	278 374,43	2 480 977,28	2 414 608,40	0,00	13 190,51	0,00	13 190,51	0,00	2 427 798,91	77 812,21	52 578,97		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niekasyfikowane	275 646,80	0,00	15 375,00	0,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 021,80	237 089,47	0,00	17 462,00	0,00	17 462,00	0,00	254 551,47	38 557,33	36 470,33		
RAZEM:		65 431 095,21	0,00	27 955 824,52	0,00	27 955 824,52	0,00	2 001 808,33	340 374,43	2 342 182,96	91 044 736,77	31 850 545,94	0,00	722 090,73	0,00	722 090,73	2 311,17	32 570 325,50	33 580 549,27	58 474 411,27		

Tabela nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego			Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
		3 078 117,17	3 442 200,80	3 078 117,17	3 442 200,80	3 078 117,17	3 442 200,80				
1.	Należności JST i BP	2 403 850,02	2 597 911,12	2 403 850,02	2 597 911,12	2 403 850,02	2 597 911,12	2 403 850,02	2 597 911,12	2 403 850,02	
1.1.	Należności długoterminowe	2 288 681,44	2 465 967,24	2 288 681,44	2 465 967,24	2 288 681,44	2 465 967,24	2 288 681,44	2 465 967,24	2 288 681,44	
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 602 383,23	1 761 878,99	1 602 383,23	1 761 878,99	1 602 383,23	1 761 878,99	1 602 383,23	1 761 878,99	1 602 383,23	
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	686 298,21	704 088,25	686 298,21	704 088,25	686 298,21	704 088,25	686 298,21	704 088,25	686 298,21	
1.2.	Należności krótkoterminowe	115 168,58	131 943,88	115 168,58	131 943,88	115 168,58	131 943,88	115 168,58	131 943,88	115 168,58	
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	102 324,45	11 6740,18	102 324,45	11 6740,18	102 324,45	11 6740,18	102 324,45	11 6740,18	102 324,45	
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	1 2844,13	15 203,70	1 2844,13	15 203,70	1 2844,13	15 203,70	1 2844,13	15 203,70	1 2844,13	
1.2.3.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Należności podatkowe	561 467,08	740 454,49	561 467,08	740 454,49	561 467,08	740 454,49	561 467,08	740 454,49	561 467,08	
3.	Należności dot. odpadów komunalnych	98 351,27	86 206,81	98 351,27	86 206,81	98 351,27	86 206,81	98 351,27	86 206,81	98 351,27	
4	Należności dot. wody i ścieków, czynsze	14 448,80	17 628,38	14 448,80	17 628,38	14 448,80	17 628,38	14 448,80	17 628,38	14 448,80	
<b>SUMA</b>		<b>3 078 117,17</b>	<b>3 442 200,80</b>	<b>3 078 117,17</b>	<b>3 442 200,80</b>	<b>3 078 117,17</b>	<b>3 442 200,80</b>	<b>3 078 117,17</b>	<b>3 442 200,80</b>	<b>3 442 200,80</b>	

**Kwalifikacja podpisu:** Kwalifikowany podpis elektroniczny  
**Status:** POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY

**Format podpisu:** PAdES-BASELINE-B  
**Typ:** Otoczony  
**Funkcja skrótu:** SHA256

**Rodzaj certyfikatu:** Certyfikat kwalifikowany podpisu  
**Właściciel:** Imię: Krzysztof  
 Nazwisko: Jezierski  
 Nazwa powstająca: Krzysztof Jezierski  
 Kraj: PL  
 Identyfikator podmiotu: PNOPL-79122014051  
 Firma: Urząd Gminy w Zabrodziu  
 Jednostka organizacyjna: Urząd Gminy Zabrodzie  
 RSA

**Ważny od (UTC):** 2023-12-08 11:34:06  
**Ważny do (UTC):** 2024-12-08 11:34:06

**Numer seryjny:** 40a258c91b143eab  
**Łańcuch certyfikatów:** Krzysztof Jezierski  
 CUZ Sigillum - QCA1  
 Narodowe Centrum Certyfikacji

**Dodatkowe informacje:** Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"

Podpis: S-7ADE876328F4EA441C37107481CEBDF2FE7D1E138498525B86B00BEADDC5D53

**Kwalifikacja podpisu:** Kwalifikowany podpis elektroniczny  
**Status:** POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY

**Format podpisu:** PAdES-BASELINE-B  
**Typ:** Otoczony  
**Funkcja skrótu:** SHA256

**Rodzaj certyfikatu:** Certyfikat kwalifikowany podpisu  
**Właściciel:** Imię: Barbara  
 Nazwisko: Sadowska  
 Nazwa powstająca: Barbara Sadowska  
 Kraj: PL  
 Identyfikator podmiotu: PNOPL-80121913302  
 Firma: Urząd Gminy w Zabrodziu  
 RSA

**Ważny od (UTC):** 2023-08-03 09:15:45  
**Ważny do (UTC):** 2025-08-03 09:15:45

**Numer seryjny:** 1a70d38b6c84264b  
**Łańcuch certyfikatów:** Barbara Sadowska  
 CUZ Sigillum - QCA1  
 Narodowe Centrum Certyfikacji

**Czas podpisu (UTC):** 2024-04-26 08:18:28  
**Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):** 2024-04-26 08:30:46

**Kolejność podpisu:** 1 z 2  
**Zakres podpisu:** Zakres danych w bajtach [0, 247185, 266131, 8772]

**Dodatkowe informacje:** Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"

Podpis: S-3945B43568D7BA2FAE9549FC9D141EAB112A1B6FC6751B9DC5974D3232E5F0D

**Informacje o dokumencie**

**Nazwa dokumentu:** inf.dod.gminaZabrodzie 2023 KOREKTA.BES.BES.pdf  
**Skrot z dokumentu:** SHA256: 75ecd0ac86d7d7d6861ece8f7ac931f943ae33915e7dc3dcb21c2c20f4b625  
**Status dokumentu:** POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY  
 Poprawne podpisy: 2 z 2

**Czas walidacji (UTC):** 2024-04-26 08:30:46

**Podsumowanie walidacji:**  Barbara Sadowska  
 Krzysztof Jezierski

2024-04-26 08:21:29	<b>Czas podpisu (UTC):</b>
2024-04-26 08:30:46	<b>Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępną dane (UTC):</b>
2 z 2	<b>Kolejność podpisu:</b>
Cały dokument	<b>Zakres podpisu:</b>