


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina CZOSNÓW</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 82503F441C00C824 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 412 628,52	19 276 272,75	I Zobowiązania	14 457 673,47	12 422 049,47
I.1 Środki pieniężne	18 412 628,52	19 276 272,75	I.1 Zobowiązania finansowe	12 376 500,00	10 294 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 401 337,74	19 226 926,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 082 000,00	2 400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 290,78	49 346,64	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 294 500,00	7 894 500,00
II Należności i rozliczenia	900 702,83	60 831,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 290,78	49 346,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 069 882,69	2 078 202,83
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 057 608,88	5 861 967,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 299 017,98	1 554 640,39
II.2 Należności od budżetów	769 908,37	1 028,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 960 901,68	2 466 242,49
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	130 794,46	59 802,97	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-661 883,70	-911 602,10
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	585 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	661 883,70	911 602,10
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 488 292,80	3 395 725,18
			III Rozliczenia międzyokresowe	798 049,00	1 053 087,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 313 331,35</b>	<b>19 337 104,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 313 331,35</b>	<b>19 337 104,14</b>

Anna Piasecka  
skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
zarząd

BeSTia

82503F441C00C824

Strona 1 z 2

Anna Piasecka

skarbnik

2023-01-27


rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz

zarząd

BeSTia

82503F441C00C824

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6  05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E0F09224E67503E1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	179 906 055,66	181 700 857,02	A Fundusz	170 415 418,01	171 870 955,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	14 854,17	A.I Fundusz jednostki	149 842 948,91	155 630 956,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	167 257 282,72	169 271 040,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 572 469,10	16 239 998,71
A.II.1 Środki trwałe	164 261 412,73	165 670 980,79	A.II.1 Zysk netto (+)	81 583 557,73	82 549 911,23
A.II.1.1 Grunty	21 838 884,73	23 757 581,81	A.II.2 Strata netto (-)	-61 011 088,63	-66 309 912,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	924 615,00	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	140 286 509,09	139 917 429,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 069 214,40	1 329 842,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	386 095,23	157 327,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	680 709,28	508 799,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 987 600,42	17 015 413,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 995 869,99	3 600 059,30	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	3 399 585,26	4 653 257,57
A.III Należności długoterminowe	12 648 772,94	12 414 962,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	325 824,05	783 849,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	190 949,22	256 571,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	564 353,97	639 505,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	938 525,61	1 139 990,05

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E0F09224E67503E1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 448,06	206 522,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	624 620,95	953 419,01
B Aktywa obrotowe	6 496 962,77	7 185 512,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	130 794,46	59 802,97
B.I Zapasy	2 723,00	45 992,08	D.II.8 Fundusze specjalne	603 068,94	613 597,63
B.I.1 Materiały	2 723,00	3 150,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	603 068,94	613 566,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	30,65
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	42 841,38	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 588 015,16	12 362 156,32
B.II Należności krótkoterminowe	5 222 449,78	5 564 494,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	220 956,20	194 570,32			
B.II.2 Należności od budżetów	94 812,87	131 205,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	27,90			
B.II.4 Pozostałe należności	4 906 680,71	5 238 691,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 254 753,61	1 555 604,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 254 749,43	1 555 569,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	30,65			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4,18	4,20			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E0F09224E67503E1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	17 036,38	19 420,82			
<b>Suma aktywów</b>	<b>186 403 018,43</b>	<b>188 886 369,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>186 403 018,43</b>	<b>188 886 369,04</b>

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

E0F09224E67503E1

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
E0F09224E67503E1

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czosnów ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B29758849BB2724F 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	85 446 073,55	86 727 860,99	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 880 426,26	4 266 484,15	
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	371 902,09	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	81 565 647,29	82 089 474,75	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	64 151 334,89	69 507 941,48	
B.I. Amortyzacja	5 304 250,07	5 557 041,88	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 281 078,42	4 293 455,64	
B.III. Usługi obce	9 869 239,13	10 960 176,70	
B.IV. Podatki i opłaty	193 452,92	258 375,10	
B.V. Wynagrodzenia	20 571 331,42	23 792 284,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 264 457,35	5 984 597,07	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	269 618,05	297 694,56	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 109 894,69	14 822 627,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 288 012,84	3 541 688,80	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	21 294 738,66	17 219 919,51	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4 708 119,92	5 094 517,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 200,00	77 500,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 704 919,92	5 017 017,73	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 288 429,33	5 227 211,62	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	428 598,78	71 474,71
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 859 830,55	5 155 736,91
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 714 429,25	17 087 225,62
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	17 964,47	25 092,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12 381,01	16 628,84
G.III.	Inne	5 583,46	8 463,86
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	136 036,62	872 319,61
H.I.	Odsetki	136 036,62	872 319,61
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 596 357,10	16 239 998,71
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	23 888,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 572 469,10	16 239 998,71

Anna Piasecka  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	466 581,56 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	466 581,56 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B	Koszty działalności operacyjnej	466 581,56 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.II	Zużycie materiałów i energii	36 541,96 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.III	Usługi obce	386 331,60 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.IV	Podatki i opłaty	43 708,00 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>013270413</b>		<b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego FD8724E4153CEF4D 
			<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	152 859 732,11	149 842 948,91	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	160 179 220,52	177 549 380,80	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	76 171 665,96	81 583 557,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	73 906 508,40	80 897 220,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 121 899,51	11 240 100,83	
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	469 000,00	1 823 384,60	
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	510 146,65	2 005 117,57	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	163 196 003,72	171 761 373,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	57 461 323,50	61 011 088,63	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	82 556 387,26	82 785 815,87	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 334 357,00	20 448 044,04	
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	76 011,39	2 226 159,66	
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	4 767 924,57	5 290 265,07	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	149 842 948,91	155 630 956,44	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 572 469,10	16 239 998,71
III.1.	zysk netto (+)	81 583 557,73	82 549 911,23
III.2.	strata netto (-)	-61 011 088,63	-66 309 912,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	170 415 418,01	171 870 955,15

Anna Piasecka  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 796 284,60 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 796 284,60 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 796 284,60 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkam
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 796 284,60 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkam

Anna Piasecka  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Czosnów
1.2	siedzibę jednostki Czosnów
1.3	adres jednostki ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań użyteczności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku - wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach - według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu za okres całego roku (odpowiednio do okresu używania), metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Wartość należności aktualizuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p>
5.	inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia tabela nr 1, tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Gmina Czosnów nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 924 615,00 zł
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 Umowy najmu - 21 725,63 zł
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina Czosnów nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Okres spłaty:                      Stan na początek roku:                      Stan na koniec roku:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:                      5 213 625,00 zł                      5 807 25,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat:                      4 467 250,00 zł                      2 087 250,00 zł
c)	powyżej 5 lat:                      613 625,00 zł                      0,00 zł
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	(KZB) Ubezpieczenia. Stan na początek roku obrotowego 17 036,38 zł, stan na koniec roku obrotowego 19 420,82 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje ubezpieczeniowe. należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 637 073,45 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 151 977,94 zł (wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia = 26 614 817,17 zł, nagrody jubileuszowe - 401 444,39 zł, odprawy emerytalne - 260 069,26 zł, odpis ZFŚS - 814 288,12 zł, inne świadczenia - 61 359,00 zł)
1.16.	inne informacje: Wpływy z opłat pobieranych od mieszkańców na utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy wyniosły w 2022 roku 3 449 075,27 zł. Gmina w całości przeznaczyła te środki na wywóz odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców oraz na obsługę programu gospodarowania odpadami. Wydatki na realizację zadań w zakresie gospodarki odpadami wyniosły 4 031 495,62 zł w tym na : - wywóz odpadów komunalnych od mieszkańców wydatkowana została kwota 3 845 657,98 zł. - wynagrodzenia i pochodne dla pracowników - 182 585,85 zł, - szkolenia, zakup materiałów 591,04 zł, - odpis na ZFŚS – 2 660,75 zł. COVID - 19: Wydatkowano kwotę 6 524,79 zł na walkę z wirusem SARS - Cov 2, w tym na zakup dozowników, płynów do dezynfekcji rąk i powierzchni, osłon na biurka. UKRAINA: W ramach Funduszu Pomocy Ukrainie wykonano zdjęcia oraz nadano Pesele obywatelom Ukrainy w kwocie 15 549,63 zł, jak również wypłacono dotacje dla przedszkoli niepublicznych na terenie Gminy Czosnów, do których zostały przyjęte dzieci z Ukrainy w kwocie 115 781,81 zł. W związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie otrzymano od osób fizycznych darowiznę w postaci środków pieniężnych w wysokości 40 877,60 zł. Kwota ta została wydatkowana na zakup odzieży, pościeli, ręczników, środków higieny osobistej dla obywateli Ukrainy. Z rezerwy kryzysowej zostało wydatkowane 2 466,76 zł na zakup materiałów do przygotowania miejsc noclegowych. Jednostki oświatowe (szkoły) otrzymały wsparcie finansowe w wysokości 485 467,19 zł na wynagrodzenia i ich pochodne dla nauczycieli.
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	UG Przychody (odszkodowanie z ubezpieczenia) - 31 721,07 zł, Oświata Przychody (odszkodowanie z ubezpieczenia) - 3 690,00 zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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
----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2023-03-30

Tabela Nr 1

1.1.1.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
I	Wartości niematerialne i prawne	226 964,52	16 396,19	0,00	0,00	0,00	16 396,19	0,00	1 483,62	0,00	1 483,62	241 877,09
II	Środki trwałe z tego:	256 820 014,92	11 623 442,97	1 802 396,44	0,00	497 122,00	13 922 961,41	733 156,70	729,27	2 303 169,33	3 037 055,30	267 705 921,03
1.1.	Grunty	21 838 884,73	2 048 901,54	0,00	0,00	497 122,00	2 546 023,54	407 393,22	0,00	219 933,24	627 326,46	23 757 581,81
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	0,00	0,00	0,00	497 122,00	497 122,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	924 615,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 185 179,43	8 614 370,85	1 435 686,02	0,00	0,00	10 050 056,87	0,00	0,00	1 380 817,19	1 380 817,19	231 854 419,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 018 857,59	960 170,58	366 710,42	0,00	0,00	1 326 881,00	325 763,48	0,00	702 418,90	1 028 182,38	5 317 556,21
1.4.	Środki transportu	4 313 918,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 313 918,25
1.5.	Inne środki trwałe	2 463 174,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	729,27	0,00	729,27	2 462 445,65
III	Pozostałe środki trwałe	6 305 473,99	593 153,88	0,00	0,00	0,00	593 153,88	2 750,00	154 616,62	153 099,41	310 466,03	6 588 161,84
1.1.	Środki trwałe w użytkowaniu	5 477 412,31	521 154,66	0,00	0,00	0,00	521 154,66	2 750,00	114 247,56	153 099,41	270 096,97	5 728 470,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	211 681,70	9 530,84	0,00	0,00	0,00	9 530,84	0,00	6 310,99	0,00	6 310,99	214 901,55
1.3.	Zbiory biblioteczne	616 379,98	62 468,38	0,00	0,00	0,00	62 468,38	0,00	34 058,07	0,00	34 058,07	644 790,29
<b>RAZEM</b>		<b>263 352 453,43</b>	<b>12 232 993,04</b>	<b>1 802 396,44</b>	<b>0,00</b>	<b>497 122,00</b>	<b>14 532 511,48</b>	<b>735 906,70</b>	<b>156 829,51</b>	<b>2 456 268,74</b>	<b>3 349 004,95</b>	<b>274 535 959,96</b>

Sporządzono: 2023-03-30



Tabela Nr 2

## 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Umorzenia	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja		Inne	Zmniejszenia ogółem
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>226 964,52</b>	<b>896,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645,83</b>	<b>1 542,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 483,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1 483,62</b>	<b>227 022,92</b>
<b>II</b>	<b>Środki trwale, z tego:</b>	<b>92 558 602,19</b>	<b>179 740,38</b>	<b>4 183 994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 356 796,27</b>	<b>9 720 530,80</b>	<b>13 025,00</b>	<b>729,27</b>	<b>230 438,48</b>	<b>244 192,75</b>	<b>102 034 940,24</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 898 670,34	57 306,46	4 124 740,35	0,00	0,00	4 856 272,26	9 038 319,07	0,00	0,00	0,00	0,00	91 936 989,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 949 643,19	80 263,29	59 253,80	0,00	0,00	142 017,23	281 534,32	13 025,00	0,00	230 438,48	243 463,48	3 987 714,03
1.4.	Środki transportu	3 927 823,02	38 892,61	0,00	0,00	0,00	189 875,41	228 768,02	0,00	0,00	0,00	0,00	4 156 591,04
1.5.	Inne środki trwale	1 782 465,64	3 278,02	0,00	0,00	0,00	168 631,37	171 909,39	0,00	729,27	0,00	729,27	1 953 645,76
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>6 305 473,99</b>	<b>350 606,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242 547,53</b>	<b>593 153,88</b>	<b>0,00</b>	<b>116 849,69</b>	<b>193 616,34</b>	<b>310 466,03</b>	<b>6 588 161,84</b>
1.1.	Środki trwale w użytkowaniu	5 477 412,31	285 135,97	0,00	0,00	0,00	236 018,69	521 154,66	0,00	76 480,63	193 616,34	270 096,97	5 728 470,00
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	211 681,70	3 002,00	0,00	0,00	0,00	6 528,84	9 530,84	0,00	6 310,99	0,00	6 310,99	214 901,55
1.3.	Zbiory biblioteczne	616 379,98	62 468,38	0,00	0,00	0,00	0,00	62 468,38	0,00	34 058,07	0,00	34 058,07	644 790,29
<b>Razem</b>		<b>99 091 040,70</b>	<b>531 242,92</b>	<b>4 183 994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 599 989,63</b>	<b>10 315 226,70</b>	<b>13 025,00</b>	<b>119 062,58</b>	<b>424 054,82</b>	<b>556 142,40</b>	<b>108 850 125,00</b>

Sporządzono: 2023-03-30

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	7 828 152,11	4 716 406,61	95 005,79	4 218 366,42	8 231 186,51
2.1.	z tytułu dostaw i usług	3 241 860,55	477,12	31 356,31	1 656,35	3 209 325,01
2.2.	od budżetów	51 785,14	0,00	2 927,33	0,00	48 857,81
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00		0,00
2.4.	pozostałe należności	4 534 506,42	4 715 929,49	60 722,15	4 216 710,07	4 973 003,69
Razem		7 828 152,11	4 716 406,61	95 005,79	4 218 366,42	8 231 186,51

Sporządzono: 2023-03-30