

**ZARZĄDZENIE NR 110/2023  
BURMISTRZA WOŁOMINA**

z dnia 2 maja 2023 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634, z późn.zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:


**§ 1.** Przedkłada się Radzie Miejskiej w Wołominie sprawozdanie finansowe Gminy Wołomin za 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Wołomin za 2022 rok;
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych za 2022 rok;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2022 rok;
- 4) Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych za 2022 rok;
- 5) Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

**Elżbieta Radwan**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski</b> ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>013269640</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>B5A3D9228CB2D078</b> 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	430 923 873,73	419 265 109,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	527 042 298,80	561 397 922,69	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	207 559 282,69	224 237 272,53	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	285 402 245,86	307 775 386,45	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	14 118 909,02	27 411 687,60	
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	19 897 962,83	1 973 576,11	
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	63 898,40	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	538 701 063,21	562 984 859,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	175 979 854,19	175 778 508,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	295 436 717,97	298 290 140,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 104 520,01	68 147 983,17	
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	17 178 500,52	20 739 900,74	
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	1 470,52	28 327,52	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	419 265 109,32	417 678 172,19	

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	48 458 764,30	53 044 173,34
III.1.	zysk netto (+)	224 237 272,53	215 901 747,72
III.2.	strata netto (-)	-175 778 508,23	-162 857 574,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	467 723 873,62	470 722 345,53

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień


Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4  05-200 WOŁOMIN	<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>013269640</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 45287FE3C2F76610 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	295 971 547,78	301 109 875,70	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 825 331,70	2 586 523,96	
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	294 146 216,08	298 523 351,74	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	244 092 976,93	240 244 735,59	
B.I. Amortyzacja	14 384 672,47	14 633 062,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 695 790,11	14 691 973,03	
B.III. Usługi obce	42 991 739,00	49 419 298,24	
B.IV. Podatki i opłaty	602 141,24	795 496,19	
B.V. Wynagrodzenia	72 855 010,63	78 841 276,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 136 432,36	19 076 219,37	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 246 053,12	62 613 262,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	181 138,00	174 147,54	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	51 878 570,85	60 865 140,11	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 190 815,96	1 126 785,27	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 190 815,96	1 126 785,27	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 967 254,68	3 109 311,56	

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki

BeSTia

45287FE3C2F76610

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

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	4 967 254,68	3 109 311,56
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	50 102 132,13	58 882 613,82
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	586 826,68	2 088 281,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	586 826,68	2 088 281,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 226 067,53	7 839 916,37
H.I.	Odsetki	2 209 132,98	7 801 627,67
H.II.	Inne	16 934,55	38 288,70
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	48 462 891,28	53 130 978,50
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	4 126,98	57 337,33
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	48 458 764,30	53 073 641,17

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki

BeSTia

45287FE3C2F76610

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

Bożena Wielgolaska  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień


Elżbieta Radwan  
kierownik jednostki

BeSTia

45287FE3C2F76610

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski</b> ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina WOŁOMIN</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego DA846B8DCB0AA243 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269640</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	36 151 423,84	40 559 979,45	I Zobowiązania	136 419 366,37	137 860 618,54
I.1 Środki pieniężne	36 151 423,84	40 559 979,45	I.1 Zobowiązania finansowe	133 911 957,92	137 264 617,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	28 115 209,10	23 294 544,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 000 000,00	7 289 585,92
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	8 036 214,74	17 265 435,26	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	121 911 957,92	129 975 031,78
II Należności i rozliczenia	4 608 012,71	237 137,74	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	224 882,49	589 157,07
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 282 525,96	6 843,77
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-100 308 058,82	-102 730 633,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 922 558,68	-11 661 120,33
II.2 Należności od budżetów	4 604 638,35	46 774,81	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	17 949 448,14	5 604 314,93
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 374,36	190 362,93	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-8 026 889,46	-17 265 435,26
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	8 026 889,46	17 265 435,26
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-118 257 506,96	-108 334 948,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 648 129,00	5 667 132,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>40 759 436,55</b>	<b>40 797 117,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>40 759 436,55</b>	<b>40 797 117,19</b>

Bożena Wielgolaska  
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan  
zarząd

BeSTia

DA846B8DCB0AA243

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

Bożena Wielgolaska

skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan

zarząd

BeSTia

DA846B8DCB0AA243

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski</b> ul.Ogrodowa 4  05-200 WOŁOMIN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 07AACBE340B9453E 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269640</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	493 885 429,72	497 931 253,67	A Fundusz	467 723 873,62	470 722 345,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 893,04	15 527,69	A.I Fundusz jednostki	419 265 109,32	417 648 704,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	358 462 996,66	356 614 007,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	48 458 764,30	53 073 641,17
A.II.1 Środki trwałe	335 676 344,04	322 378 218,81	A.II.1 Zysk netto (+)	224 237 272,53	215 901 747,72
A.II.1.1 Grunty	72 701 334,22	53 964 469,42	A.II.2 Strata netto (-)	-175 778 508,23	-162 828 106,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 363 058,88	15 964 469,42	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	252 837 625,46	258 693 666,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 757 199,92	6 838 752,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	127 623,05	98 606,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 252 561,39	2 782 723,17	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 879 645,96	43 911 142,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 786 652,62	34 235 788,72	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	25 364 910,55	25 247 851,17
A.III Należności długoterminowe	26 030 940,02	28 088 618,45	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 011 767,51	3 476 605,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	109 384 600,00	113 213 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 503 341,66	785 013,89
A.IV.1 Akcje i udziały	109 384 600,00	113 213 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 490 826,49	4 288 004,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 645 985,80	3 858 876,58

Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

BeSTia

07AACBE340B9453E

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 115 952,12	1 321 063,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 535 290,86	1 123 114,57
B Aktywa obrotowe	16 718 089,86	16 702 234,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 671,49	4 398,81
B.I Zapasy	143 795,84	219 448,52	D.II.8 Fundusze specjalne	10 058 074,62	10 390 773,25
B.I.1 Materiały	143 795,84	219 448,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	340 567,57	353 283,62
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 717 507,05	10 037 489,63
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	17 514 735,41	18 663 291,55
B.II Należności krótkoterminowe	13 460 878,47	14 181 626,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	799 816,71	301 287,94			
B.II.2 Należności od budżetów	811 871,07	210 655,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	687,57	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 847 368,02	13 669 682,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 135,10	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 113 415,55	2 301 160,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 317,50	10 224,84			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 100 862,27	1 639 130,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	11 235,78	651 804,56			
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			

Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

BeSTia

07AACBE340B9453E

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>510 603 519,58</b>	<b>514 633 488,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>510 603 519,58</b>	<b>514 633 488,25</b>

Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

07AACBE340B9453E

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.02



Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

07AACBE340B9453E

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski  ul.Ogrodowa 4  05-200 WOŁOMIN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269640</b>		<b>8C15D415F93D59A2</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	7 000 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

2023.04.27  
rok mies. dzień

Elżbieta Radwan  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Wielgolaska  
(główny księgowy)

2023.04.27  
rok mies. dzień

Elżbieta Radwan  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Wołomin</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Wołomin</i>
1.3	adres jednostki
	<p><i>ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin</i>                      Gmina obejmuje następujące jednostki budżetowe:                      Urząd Miejski <i>ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin,</i>                      Straż Miejska <i>ul. Ogrodowa 13 05-200 Wołomin,</i>                      Ośrodek Pomocy Społecznej <i>Al. Armii Krajowej 34 05-200 Wołomin,</i>                      Ośrodek Sportu i Rekreacji <i>HURAGAN” ul. Korsaka 4 05-200 Wołomin,</i>                      Przedszkole nr 2 <i>im. Pyzy Wędrowniczki w Wołominie ul. Polna 32</i>                      Przedszkole nr 5 <i>im. Kota w butach w Wołominie ul. Broniewskiego 2</i>                      Przedszkole nr 6 <i>im. Bajka w Wołominie ul. Kazimierza Wielkiego 1</i>                      Przedszkole nr 8 <i>im. Czerwonego Kapturka w Wołominie ul. Fieldorfa 22</i>                      Przedszkole nr 9 <i>im. Jasia i Małgosi w Wołominie ul. Piłsudskiego 15</i>                      Przedszkole nr 10 <i>im. Misia Uszatka w Wołominie Al. Armii Krajowej 56</i>                      Szkoła Podstawowa nr 3 <i>im. M.J. Piłsudskiego w Wołominie ul. Piłsudskiego 51</i>                      Szkoła Podstawowa <i>im. Fryderyka Chopina w Starym Grabiu ul. Cichorackiej 8</i>                      Szkoła Podstawowa <i>im. Ks. I. Skorupki w Ossowie Matarewicza 148</i>                      Szkoła Podstawowa <i>im. I. Paderewskiego w Zagościńcu ul. Szkolna 1</i>                      Szkoła Podstawowa nr 2 <i>im. I. Łukasiewicza w Wołominie Al. Armii Krajowej 81</i>                      Szkoła Podstawowa nr 4 <i>im. Marynarki Wojennej RP w Wołominie ul. 1 maja 19</i>                      Szkoła Podstawowa nr 7 <i>z Oddziałami Integracyjnymi im. Królowej Jadwigi w Wołominie ul. Poprzeczna 6</i>                      Szkoła Podstawowa <i>w Czarnej ul. Witosa 52</i>                      Sportowa Szkoła Podstawowa nr 5 <i>im. Polskich Olimpijczyków w Wołominie ul. Lipińska 16</i>                      I Liceum Ogólnokształcące <i>im. Wacława Natkowskiego w Wołominie ul. Sasina 33</i>                      Zespół Szkół nr 3 <i>w Wołominie ul. Kazimierza Wielkiego 1</i>                      Zespół Szkolno – Przedszkolny <i>w Duczkach ul. Szosa Jadowska 37</i>                      Zespół Szkolno – Przedszkolny <i>w Leśniakowiźnie ul. Kasprzykiewicza 153</i>                      Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli <i>ul. Ogrodowa 4</i></p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Gmina jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy Wołomin zgodnie z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 24 jednostek budżetowych</i>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>URZĄD MIEJSKI</b></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia wg:</li> <li>• ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>• kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>• wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li> <li>• wartości określonej w decyzji – w przypadku nieodpłatnego otrzymania.</li> </ul> <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegają one aktualizacji wyceny.</p> <p>W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>• Należności długoterminowe: wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B. II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku w pozycji A. III bilansu jednostki budżetowej.</li> <li>• Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe wyceniane są w: <ul style="list-style-type: none"> <li>• cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>• wartości godziwej,</li> <li>• cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</li> </ul> </li> </ul> <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p>



- Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie państwowym, komunalnym lub innej podległej jednostce, także jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 "Mienie zlikwidowanych jednostek" według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w :
  - decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
  - decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
  - dokumencie sprzedaży,
  - dokumencie o likwidacji składników mienia.

Ewidencja analityczna mienia prowadzona jest w postaci specyfikacji majątku ujętego w bilansie zlikwidowanego podmiotu wraz z załącznikami.

- Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową materiałów. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO – według zasady "pierwsze weszło – pierwsze wyszło". Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Wymagalne należności, których koszty dochodzenia w sądzie przekraczają kwotę należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają w jednostce nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności jednostki w momencie ich poniesienia.
- Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce nie występują.
- Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

## **JEDNOSTKI OŚWIATOWE**

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 20.2.2018 Dyrektora Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Szkół i Przedszkoli w Wołominie z dnia 3 stycznia 2018 r. (polityka rachunkowości), nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

## **OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

### *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### *Rzeczowe aktywa trwałe*

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są 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. Pozostałe środki trwałe, drobne wyposażenie o niskiej wartości, w tym książki o wartości poniżej 150 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### *Należności krótkoterminowe*

Należności długoterminowe obejmują należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego, nienależnie pobranych świadczeń, odpłatności za usługi opiekuńcze, odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej.

### *Aktywa obrotowe*

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### *Fundusz jednostki*

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.



### *Wynik finansowy*

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

### *Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe*

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wobcc budżetów, z tytułu ubezpieczeń i wynagrodzeń. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### *Fundusze specjalne*

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04 marca 1994 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 923 z późn.zm). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## ***OŚRODEK SPORTU I REKREACJI „HURAGAN”***

*Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:*

- 1) *wartości niematerialne i prawne* - według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.
- 2) *środki trwałe* – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) *środki trwałe w budowie (inwestycje)* – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 4) *rzeczowe składniki aktywów obrotowych* – według cen zakupu lub kosztów wytworzenia; wszystkich środków trwałych.
- 5) *należności* – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału;
- 6) *zobowiązania* - w kwocie wymaganej zapłaty;
- 7) *kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe pasywa* - w wartości nominalnej;
- 8) *aktywa pieniężne* – w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

*Odpisów amortyzacyjnych (metodą liniową)* dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość przyjęto do używania.



*Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne* o okresie używania dłuższym niż rok, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddanie ich do użytkowania

*Materiały* zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, takie jak: materiały biurowe, artykuły spożywcze, paliwo itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Na koniec roku dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności od dłużników – przeterminowanych powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego (100%) oraz odsetek od tych należności (100%).

## **STRAŻ MIEJSKA**

W roku obrotowym 2022 aktywa , pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.-Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w decyzji

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia i kosztów wytwarzania lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia,
- Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego drogą systematycznego planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, rozpoczęciu amortyzacji następuje pod pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania,
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkość ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane (do 10 000,00)
- Materiały wycenia się w cenie zakupu,

5.	inne informacje
	<i>Zgodnie z Zarządzeniem Nr 91/2013 Burmistrza Wołomina z dnia 21 marca 2013 roku kierownicy jednostek organizacyjnych gminy Wołomin zobowiązani są do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów, funduszu jednostki. Ewidencja na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" .</i>
<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
	<i>Tabela Nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela Nr 2</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Tabela Nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela Nr 4</i>
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)
	<i>Tabela Nr 5</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela Nr 6</i>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela Nr 7</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>



1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Tabela Nr 8</i>
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
	<i>Tabela Nr 9</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela Nr 10</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela Nr 11</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela Nr 12</i>
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
	<i>Tabela Nr 13</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Przychody i koszty nie wystąpiły</i>
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
	<i>Nie dotyczy j.s.t.</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

TAB. 1.1. Zestawienia za rok obrotowy 2022

Tabela Nr 1

Majątek trwały – wartość brutto		Zestawienie za rok obrotowy 2022						
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			
			Nabycie	Aktualizacja	Sprzedaż	Likwidacja	Inne (zm. własności <sup>1)</sup> (nieodpłatne przekazanie <sup>2</sup> )	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 343 186,45	73 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 035,45
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	482 889 792,35	52 558 510,32	0,00	19 743 863,80	53 295,10	20 056 829,97	495594313,80
1.	Środki trwałe	456 678 784,37	21 566 991,90	0,00	19 743 863,80	53 295,10	514 447,65	457 934 169,72
1.1	Grunty	72 701 334,22	880 500,00	0,00	19 617 364,80	0,00	0,00	53 964 469,42
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	15 363 058,88	0,00	0,00	,00	0,00	0,00	15 363 058,88
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	357 769 430,26	17 914 370,50	0,00	126 499,00	0,00	148 457,47	375408844,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 556 521,84	1 759 243,20	0,00	0,00	5 043,00	4 399,00	17 306 323,04
1.4.	Środki transportu	694 220,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 220,35
1.5.	Inne środki trwałe	9 957 277,70	1 012 878,20	0,00	0,00	48 252,10	361 591,18	10560312,62
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26211007,98	30 991 518,42	0,00	0,00	0,00	19 542 382,32	37660144,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TAB. 1.1. Zestawienia za rok obrotowy 2022

P.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 239 711,18	65 214,55	0,00	0,00	0,00	1 304 925,73	0,00	17 938,44	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	121 005 930,62	14 604 182,05	0,00	0,00	52 285,92	135 557 826,00	0,00	335 676 343,74	322374728,81
I.	Środki trwałe	121 005 930,62	14 604 182,05	0,00	0,00	52 285,92	135 557 826,00	0,00	335 676 343,74	322374728,81
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 701 334,22	53 964 469,42
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekaz w uż.w.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 212 991,76	30 726 117,76
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 789 579,17	11 783 373,02	0,00	0,00	0,00	116572952,19	0,00	252 979 851,05	258835892,36
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	8 799 321,92	1 675 479,80	0,00	0,00	7 231,59	10 467 570,13	0,00	6 757 199,92	6 838 752,91
1.4.	umorzenie środki transportu	566 597,30	29 016,21	0,00	0,00	0,00	595 613,51	0,00	127 623,05	98 606,84
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	6 850 432,23	1 116 313,02	0,00	0,00	45 054,33	7 921 690,92	0,00	3 110 335,50	2 637 007,28

**Pozostałe środki trwałe - wartość brutto**

Stan na początek roku BO 17458917,55	Zwiększenie 2648022,02	Zmniejszenie 1059056,31	Stan na koniec roku BZ 19047883,26
---	---------------------------	----------------------------	---------------------------------------

**Pozostałe środki trwałe - umorzenie**

Stan na początek roku BO 17458917,55	Zwiększenie 2648022,02	Zmniejszenie 1059056,31	Stan na koniec roku BZ 19047883,26
---	---------------------------	----------------------------	---------------------------------------



## 1.3.

## Tabela Nr 2

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego 2022

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	15 363 058,88	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	15 363 058,88	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	15 363 058,88	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0	0
1.3.	Środków trwałych w budowie	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0
2.1	Udziałów, w tym:	0	0
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0
2.2	Akcji	0	0
2.3	Innych	0	0
<b>SUMA</b>		<b>15 363 058,88</b>	<b>0,00</b>

## 1.5.

## Tabela Nr 3

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	89 532,57
<b>SUMA</b>		<b>89 532,57</b>

**Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :**

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	0	0	
Grunty	0	0	
Budynki...	0	0	
Urządzenia techniczne	0	0	
Środki transportu	153 757,07	89 532,57	Umowa leasingu operacyjnego

## 1.6.

## Tabela Nr 4

Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papier wartościowy	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	-	-
Udziały	587 462 <sup>1</sup>	113 213 100,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

<sup>1</sup> w tym Gmina posiada 2 (dwa) udziały wynoszące łącznie 26/96 części nieruchomości oznaczonej jako działka nr ew.147/2 o pow.1,4571 ha, obręb 27 (143412\_4.0027), położonej w Wołominie przy ul. Sportowej2 zgodnie z aktem notarialnym nr 3796/2022- 643 000,00 zł



## 1.7.

## Tabela Nr 5

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	23 071 943,72	1 083 489,54	711 610,75	2185,98	23 441 636,53
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	23 071 943,72	1 083 489,54	711 610,75	2185,98	23 441 636,53
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	401 077,15	83 170 81	0	2185,98	482 061,83
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	22 670 866,57	1 000 318,73	711 610,75	0	22 959 574,55
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

1.8.

## Tabela Nr 6

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5.	Inne	0	0	0	0	0
<b>SUMA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 1.9.

## Tabela Nr 7

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	129 975 031,78	30 868 757,76	18 579 171,84	80 527 102,18

## 1.12.

## Tabela Nr 8

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	7 000 000	0
2.	Poręczenia	0	0
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inne:	0	0
5.1.	...	0	0



## 1.13.

## Tabela Nr 9

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Preumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
<b>SUMA</b>		<b>0</b>

1.14.

Tabela Nr 10

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	0	0
<b>SUMA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

1.15.

Tabela Nr 11

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe i z tyt. rozwiązania stosunku pracy	967 501,42
b) nagrody jubileuszowe	1 438 796,85
c) świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1 160 367,19
d) inne § 3020	884 389,91
<b>SUMA</b>	<b>547 911,37</b>

## 2.1.

## Tabela Nr 12

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0	0	0	0	0
1.	Materiały	0	0	0	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4.	Towary	0	0	0	0	0



2.2.

Tabela Nr 13

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	5587502,24	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	6902034,45	0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	4970448,80	0	0
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	3150804,90	0	0
<b>SUMA</b>		<b>20 610 790,39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>