

**ZARZĄDZENIE NR 119/2024
BURMISTRZA WOŁOMINA**

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270, z późn.zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Wołominie sprawozdanie finansowe Gminy Wołomin za 2023 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Wołomin za 2023 rok;
- 2) Łączny bilans jednostek budżetowych za 2023 rok;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2023 rok;
- 4) Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych za 2023rok;
- 5) Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Miejski</p> <p style="text-align: center;">ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">013269640</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;">0ED82EED49E17A09</p> 

sporządzony
na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	497 931 253,67	555 760 588,24	A Fundusz	470 722 345,53	522 291 712,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 527,69	7 815,53	A.I Fundusz jednostki	417 678 172,19	468 027 439,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	356 614 007,53	412 324 355,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	53 044 173,34	54 264 273,59
A.II.1 Środki trwałe	322 378 218,81	362 795 847,51	A.II.1 Zysk netto (+)	215 901 747,72	192 906 858,27
A.II.1.1 Grunty	53 964 469,42	57 772 894,92	A.II.2 Strata netto (-)	-162 857 574,38	-138 642 584,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 964 469,42	19 940 869,12	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	258 693 666,47	296 976 825,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 838 752,91	5 976 307,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	98 606,84	188 763,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 782 723,17	1 881 055,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 911 142,72	51 709 983,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	34 235 788,72	49 528 507,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 385 575,30
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	25 247 851,17	26 183 401,24
A.III Należności długoterminowe	28 088 618,45	30 507 317,65	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 476 605,86	3 595 152,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	113 213 100,00	112 921 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	785 013,89	901 826,17
A.IV.1 Akcje i udziały	113 213 100,00	112 921 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 288 004,98	4 521 303,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 858 876,58	4 452 159,98

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

BeSTia

0ED82EED49E17A09

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 321 063,23	1 173 454,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 123 114,57	632 156,85
B Aktywa obrotowe	16 702 234,58	18 241 107,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 398,81	24 583,81
B.I Zapasy	219 448,52	235 223,26	D.II.8 Fundusze specjalne	10 390 773,25	10 882 763,62
B.I.1 Materiały	219 448,52	235 223,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	353 283,62	458 604,88
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	10 037 489,63	10 424 158,74
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	18 663 291,55	20 141 006,75
B.II Należności krótkoterminowe	14 181 626,00	16 842 158,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	293 288,14	386 260,87			
B.II.2 Należności od budżetów	210 655,60	287 844,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	13 677 682,26	16 108 341,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	59 711,28			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 301 160,06	1 163 726,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	10 224,84	23 825,63			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 639 130,66	1 038 955,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	651 804,56	100 945,06			
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)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

BeSTia

0ED82EED49E17A09

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	514 633 488,25	574 001 696,17	Suma pasywów	514 633 488,25	574 001 696,17

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0ED82EED49E17A09

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

BeSTia


2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

0ED82EED49E17A09

Elżbieta Radwan

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WOŁOMIN sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8C9B22AAD2CF5146 
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	40 559 979,45	11 975 842,14	I Zobowiązania	137 860 618,54	146 144 766,75
I.1 Środki pieniężne	40 559 979,45	11 975 842,14	I.1 Zobowiązania finansowe	137 264 617,70	145 975 031,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 294 544,19	10 134 842,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 289 585,92	10 289 585,92
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	17 265 435,26	1 840 999,74	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	129 975 031,78	135 685 445,86
II Należności i rozliczenia	237 137,74	481 272,10	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	589 157,07	117 475,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 843,77	52 259,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-102 730 633,35	-140 374 411,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 661 120,33	-22 219 342,64
II.2 Należności od budżetów	46 774,81	84 744,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 604 314,93	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	190 362,93	396 528,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-20 378 342,90
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-17 265 435,26	-1 840 999,74
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	17 265 435,26	1 840 999,74
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-108 334 948,28	-119 996 068,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 667 132,00	6 686 759,00
Suma aktywów	40 797 117,19	12 457 114,24	Suma pasywów	40 797 117,19	12 457 114,24

Bożena Wielgolaska
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
zarząd

BeSTia

8C9B22AAD2CF5146

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Bożena Wielgolaska

skarbnik

2024-04-30


rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan

zarząd

BeSTia

8C9B22AAD2CF5146

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		Wysłać bez pisma przewodniego 4465E6E081913610 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	301 109 875,70	288 765 579,96	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 586 523,96	3 312 387,08	
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	298 523 351,74	285 453 192,88	
B. Koszty działalności operacyjnej	240 274 203,42	223 391 894,37	
B.I. Amortyzacja	14 633 062,40	15 301 601,54	
B.II. Zużycie materiałów i energii	14 721 440,86	16 864 314,61	
B.III. Usługi obce	49 419 298,24	53 168 095,24	
B.IV. Podatki i opłaty	795 496,19	399 116,20	
B.V. Wynagrodzenia	78 841 276,03	89 736 451,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 076 219,37	22 002 462,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 613 262,79	25 124 699,26	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	174 147,54	795 153,09	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	60 835 672,28	65 373 685,59	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 126 785,27	1 990 267,48	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 126 785,27	1 990 267,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 109 311,56	4 682 617,25	

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

4465E6E081913610

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 109 311,56	4 682 617,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	58 853 145,99	62 681 335,82
G.	Przychody finansowe	2 088 281,05	2 266 248,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 088 281,05	2 266 248,53
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7 839 916,37	10 643 564,18
H.I.	Odsetki	7 801 627,67	10 593 050,60
H.II.	Inne	38 288,70	50 513,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 101 510,67	54 304 020,17
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	57 337,33	39 746,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	53 044 173,34	54 264 273,59

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

4465E6E081913610

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień


Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

4465E6E081913610

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C18B3969BEF5D1FE 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	419 265 109,32	417 678 172,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	561 397 922,69	600 770 055,38	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	224 237 272,53	215 901 747,72	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	307 775 386,45	328 555 514,50	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	120 638,40	
I.1.4. Środki na inwestycje	27 411 687,60	52 590 683,26	
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	1 973 576,11	3 246 136,30	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	355 335,20	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	562 984 859,82	550 420 788,28	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	175 778 508,23	162 857 574,38	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	298 290 140,16	285 267 237,90	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	68 147 983,17	99 114 473,81	
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	20 739 900,74	3 125 200,89	
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	28 327,52	56 301,30	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	417 678 172,19	468 027 439,29	

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	53 044 173,34	54 264 273,59
III.1.	zysk netto (+)	215 901 747,72	192 906 858,27
III.2.	strata netto (-)	-162 857 574,38	-138 642 584,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	470 722 345,53	522 291 712,88

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

BeSTia

C18B3969BEF5D1FE


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Bożena Wielgolaska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Radwan
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul.Ogrodowa 4 05-200 WOŁOMIN	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013269640		<p style="text-align: center;">AA0EF631EA66276F</p> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Wielgolaska
(główny księgowy)

2024.04.30
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)

2024.04.30
rok mies. dzień

Elżbieta Radwan
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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: <i>Urząd Miejski ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin,</i> <i>Straż Miejska ul. Ogrodowa 13 05-200 Wołomin,</i> <i>Ośrodek Pomocy Społecznej Al. Armii Krajowej 34 05-200 Wołomin,</i> <i>Ośrodek Sportu i Rekreacji HURAGAN” ul. Korsaka 4 05-200 Wołomin,</i> <i>Przedszkole nr 2 im. Pyzy Wędrowniczki w Wołominie ul. Polna 32</i> <i>Przedszkole nr 5 im. Kota w butach w Wołominie ul. Broniewskiego 2</i> <i>Przedszkole nr 6 im Bajka w Wołominie ul. Kazimierza Wielkiego 1</i> <i>Przedszkole nr 8 im. Czerwonego Kapturka w Wołominie ul. Fieldorfa 22</i> <i>Przedszkole nr 9 im Jasia i Małgosi w Wołominie ul. Piłsudskiego 15</i> <i>Przedszkole nr 10 im. Misia Uszatka w Wołominie Al. Armii Krajowej 56</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 3 im. M.J. Piłsudskiego w Wołominie ul. Piłsudskiego 51</i> <i>Szkoła Podstawowa im. Fryderyka Chopina w Starym Grabiu ul. Cichorackiej 8</i> <i>Szkoła Podstawowa im. Ks. I. Skorupki w Ossowie Matarewicza 148</i> <i>Szkoła Podstawowa im. I. Paderewskiego w Zagościńcu ul. Szkolna 1</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 2 im. I. Łukasiewicza w Wołominie Al. Armii Krajowej 81</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 4 im. Marynarki Wojennej RP w Wołominie ul. 1 maja 19</i> <i>Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi im. Królowej Jadwigi w Wołominie ul. Poprzeczna 6</i> <i>Szkoła Podstawowa w Czarnej ul. Witosa 52</i> <i>Sportowa Szkoła Podstawowa nr 5 im. Polskich Olimpijczyków w Wołominie ul. Lipińska 16</i> <i>I Liceum Ogólnokształcące im. Wacława Nalkowskiego w Wołominie ul. Sasina 33</i> <i>Zespół Szkół nr 3 w Wołominie ul. Kazimierza Wielkiego 1</i> <i>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Duczkach ul. Szosa Jadowska 37</i> <i>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Leśniakowiźnie ul. Kasprzykiewicza 153</i> <i>Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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>URZĄD MIEJSKI</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"> ⌚ 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: ⌚ ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, ⌚ kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, ⌚ 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. ⌚ wartości określonej w decyzji – w przypadku nieodpłatnego otrzymania. <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą 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"> ⌚ 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. ⌚ 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. ⌚ 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"> ⌚ cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ⌚ wartości godziwej, ⌚ cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <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 ujmuje 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 krótkoterminowe 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 pobyt w domach pomocy społecznej i Dziennym Domu Seniora+
- odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, wynagrodzenia płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego i wpłaty świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

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

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, wobec 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 2024 r., poz. 288). 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.
- 2) *środki trwałe* – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego 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;
- 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 wymagającej 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 2023 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>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<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 były 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>

Majątek trwały – wartość brutto										ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2023 ROK									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego										
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne											
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 417 015,65	82 265,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 281,05										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	492 169 958,44	125 548 363,04	0,00	0,00	997 915,50	235 450,84	53 916 355,29	562 568 599,85										
1.	Środki trwałe	457 934 169,72	56 716 315,06	0,00	0,00	997 915,50	235 450,84	377 026,14	513 040 092,30										
1.1.	Grunty	53 964 469,42	4 630 496,00	0,00	0,00	822 070,50	0,00	0,00	57 772 894,92										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	15 964 469,42	3 976 399,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 940 869,12										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	375 408 844,29	50 781 998,41	0,00	61 137,00	175 845,00	7 462,66	351 883,96	425 716 788,08										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 306 323,04	250 201,75	0,00	713 051,96	0,00	65 493,02	0,00	18 204 083,73										
1.4.	Środki transportu	694 220,35	114 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808 649,35										
1.5.	Inne środki trwałe	10 560 312,62	939 189,90	0,00	-774 188,96	0,00	162 495,16	25 142,18	10 537 676,22										
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	34 235 788,72	68 832 047,98	0,00	0,00	0,00	0,00	53 539 329,15	49 528 507,55										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						ZESTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2023 ROK				Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie		Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ		
			za rok	za rok									
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 401 487,96	101 022,96	0,00	0,00	11 045,40	1 491 465,52	0,00	1 527,69	7 815,53			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	135 555 950,91	14 884 844,85	0,00	11 045,40	207 596,37	150 244 244,79	0,00	322 378 218,81	362 795 847,51			
1.	Środki trwałe	135 555 950,91	14 884 844,85	0,00	11 045,40	207 596,37	150 244 244,79	0,00	322 378 218,81	362 795 847,51			
I.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 964 469,42	57 772 894,92			
I.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 964 469,42	19 940 869,12			
I.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 572 951,93	12 172 406,00	0,00	0,00	5 395,46	128 739 962,47	0,00	258 835 892,36	296 976 825,61			
I.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	10 467 570,13	1 779 540,68	0,00		19 334,59	12 227 776,22	0,00	6 838 752,91	5 976 307,51			
I.4.	umorzenie środki transportu	595 613,51	24 272,16	0,00	0,00	0,00	619 885,67	0,00	98 606,84	188 763,68			
I.5.	umorzenie inne środki trwałe	7 919 815,34	908 626,01	0,00	11 045,40	182 866,32	8 656 620,43	0,00	2 640 497,28	1 881 055,79			

ZEASTAWIENIE ZBIORCZE ZA 2023 ROK

Pozostałe środki trwałe (013, 014, 020) - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
19 676 651,13	2 390 444,31	1 455 527,22	20 611 568,22

Pozostałe środki trwałe (013, 014, 020) - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
19 676 651,13	2 390 444,31	1 455 527,22	20 611 568,22

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 2023

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:	17 940 869,12	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	17 940 869,12	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	17 940 869,12	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
SUMA		17 940 869,12	0,00

1.5.

Tabela Nr 3

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	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	24 462,67
SUMA		24 462,67

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	89 532,27	24 462,67	Umowa leasingu operacyjnego

1.6. Tab. za rok obrotowy 2023

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	588 045 ¹	112 921 100,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

¹ Gmina jest w posiadaniu 2 (dwóch) udziałów wynoszących 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 o wartości 643 000,00 zł, które znajdują się w ewidencji syntetycznej środków trwałych (w gruntach).

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 rozwiązaniem, 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	23 441 636,53	567 156,54	1 340 750,91	0,00	22 668 042,16
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	23 441 636,53	567 156,54	1 340 750,91	0,00	22 668 042,16
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	482 061,98	73 744,07			555 806,05
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	22 959 574,55	493 412,47	1 340 750,91		22 112 236,11
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
SUMA		0	0	0	0	0

1.9.

Tabela Nr 7

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wickowanie 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	135 685 445,86	20 579 171,84	18 579 171,84	96 527 102,18

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	0	0
2.	Poręczenia	6 741 180	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.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
SUMA		0

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
SUMA		0	0

1.15.

Tabela Nr 11

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne, rentowe i z tyt. rozwiązania stosunku pracy	941 219,81
b) nagrody jubileuszowe	1 214 979,64
c) świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1 050 291,07
d) odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	13 358,22
6) inne § 3020	1 636 819,49
SUMA	4 856 668,23

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	28.793.851,11 zł	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	10.791.814,33 zł	0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	7 117 619,76 zł	0	0
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	6.010.380,22 zł	0	0
SUMA		52 713 665,42	0	0