

**ZARZĄDZENIE NR 67/23**  
**BURMISTRZA NASIELSKA**

z dnia 19 maja 2023 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Nasielsk za 2022r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022, poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Nasielsku sprawozdanie finansowe Gminy Nasielsk za 2022r.:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Nasielsk za 2022r. stanowiący załącznik Nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans za 2022r. obejmujący dane wynikające z bilansów zamknięcia: Urzędu Miejskiego w Nasielsku, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nasielsku, Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku, Szkoły Podstawowej w Starych Pieścirogach, Szkoły Podstawowej im. J.P.II w Dębinkach, Szkoły Podstawowej im. Pierre a de Coubertina w Budach Siennickich, Szkoły Podstawowej w Ciekusynie, Szkoły Podstawowej w Popowie Borowym, Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Starych Pieścirogach, Żłobka Miejskiego w Nasielsku, Samorządowego Żłobka w Starych Pieścirogach, Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku oraz Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku - Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego stanowiący załącznik Nr 2 do Zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat za 2022r. obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat: Urzędu Miejskiego w Nasielsku, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nasielsku, Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku, Szkoły Podstawowej w Starych Pieścirogach, Szkoły Podstawowej im. J.P.II w Dębinkach, Szkoły Podstawowej im. Pierre a de Coubertina w Budach Siennickich, Szkoły Podstawowej w Ciekusynie, Szkoły Podstawowej w Popowie Borowym, Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Starych Pieścirogach, Żłobka Miejskiego w Nasielsku, Samorządowego Żłobka w Starych Pieścirogach, Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku oraz Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku - Rachunek zysków i strat jednostki stanowiący Załącznik Nr 3 do Zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu za 2022r. obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu: Urzędu Miejskiego w Nasielsku, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nasielsku, Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku, Szkoły Podstawowej w Starych Pieścirogach, Szkoły Podstawowej im. J.P.II w Dębinkach, Szkoły Podstawowej im. Pierre a de Coubertina w Budach Siennickich, Szkoły Podstawowej w Ciekusynie, Szkoły Podstawowej w Popowie Borowym, Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Nasielsku, Samorządowego Przedszkola w Starych Pieścirogach, Żłobka Miejskiego w Nasielsku, Samorządowego Żłobka w Starych Pieścirogach, Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku oraz Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku - Zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące Załącznik Nr 4 do Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ NASIELSKA

mgr Bogdan Ruszkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Nasielsk</b> ul. Elektronowa 3 05-190 NASIELSK	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina NASIELSK</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 69266E7B6FB68FA4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377899</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	24 359 473,47	18 852 054,00	I Zobowiązania	31 981 871,75	37 050 368,40
I.1 Środki pieniężne	24 359 473,47	18 852 054,00	I.1 Zobowiązania finansowe	31 930 310,47	35 908 117,47
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	24 359 232,92	18 852 054,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 500 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	240,55	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 430 310,47	35 908 117,47
II Należności i rozliczenia	900 466,92	27 446,81	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	51 113,73	1 140 112,33
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	447,55	2 138,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 359 375,36	-20 097 827,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 485 149,18	-6 366 387,34
II.2 Należności od budżetów	777 253,31	33,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 886 915,71	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	123 213,61	27 413,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-6 366 387,34
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 372 064,89	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 372 064,89	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 246 291,07	-13 731 440,25
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 637 444,00	1 926 960,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>25 259 940,39</b>	<b>18 879 500,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>25 259 940,39</b>	<b>18 879 500,81</b>

**SKARBNIK**

Rafał Adamski  
skarbnik

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Ruszkowski

zarząd

BeSTia

69266E7B6FB68FA4

**BURMISTRZ**

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.07

Bogdan Ruszkowski

**SKARBNIK**  
*mgr Rafał Adamski*

Rafał Adamski  
skarbnik

2023-03-06

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Ruszkowski

zarząd


BeSTia

69266E7B6FB68FA4

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.07



<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Nasielsk</b> ul. Elektronowa 3 05-190 NASIELSK</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>130377899</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego 88ECAF3574627D2C</p> 

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	144 064 992,96	166 036 623,10	A Fundusz	145 414 870,73	174 612 029,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	37 745,03	55 480,81	A.I Fundusz jednostki	123 985 643,47	153 247 828,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	140 100 834,93	158 983 304,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 429 227,26	21 364 200,99
A.II.1 Środki trwałe	129 885 588,70	133 525 749,31	A.II.1 Zysk netto (+)	87 737 790,30	93 394 508,39
A.II.1.1 Grunty	26 425 531,05	26 500 788,00	A.II.2 Strata netto (-)	-66 308 563,04	-72 030 307,40
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 323 954,10	913 736,11	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	99 196 932,49	102 662 419,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 039 852,07	3 069 628,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	472 004,86	534 903,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	751 268,23	758 010,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 638 189,64	6 396 540,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 215 246,23	25 457 555,47	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	6 468 309,94	6 226 661,04
A.III Należności długoterminowe	167 013,00	238 437,51	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	739 310,48	644 318,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 759 400,00	6 759 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	582 301,05	546 068,73
A.IV.1 Akcje i udziały	3 759 400,00	6 759 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 729 986,50	1 804 348,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 721 914,72	1 826 961,02

SKARBNIK

Rafał Adamski  
(główny księgowy)

2023-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Bogdan Ruszkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

88ECAF3574627D2C Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	330 118,00	227 963,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	471 960,48	460 862,12
B Aktywa obrotowe	7 988 067,41	14 971 947,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	115 849,67	26 483,13
B.I Zapasy	389 377,84	272 554,12	D.II.8 Fundusze specjalne	776 869,04	689 655,53
B.I.1 Materiały	389 377,84	272 554,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	776 869,04	689 655,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	169 879,70	169 879,70
B.II Należności krótkoterminowe	3 733 150,52	11 241 850,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	475 016,53	257 536,59			
B.II.2 Należności od budżetów	393 115,44	17 383,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 865 018,55	10 966 930,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 627 092,44	3 195 789,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 554 494,03	3 193 834,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	72 598,41	1 955,25			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**SKARBNIK**

*Rafał Adamski*  
Rafał Adamski  
(główny księgowy)

2023-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

**BUDYNIERZ**

*Bogdan Ruszkowski*

Bogdan Ruszkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

88ECAF3574627D2C Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	238 446,61	261 753,41			
<b>Suma aktywów</b>	<b>152 053 060,37</b>	<b>181 008 570,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>152 053 060,37</b>	<b>181 008 570,64</b>

SKARBNIK

*mgr Rafał Adamski*

Rafał Adamski  
(główny księgowy)

2023-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*mgr Bogdan Ruszkowski*

Bogdan Ruszkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

88ECAF3574627D2C Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16



## Wyjaśnienia do bilansu

Dokonano przeniesienia w kolumnie "Stan na początek roku" z poz.A.II.1 do pozycji A.II.2 błędnie wykazanej w bilansie za 2021r. straty na kwotę 158.591,23 zł.W wyniku powyższej korekty nie uległ zmianie wynik finansowy ani suma bilansowa pasywów.

Dokonano wyłączeń wzajemnych w poz. Aktywa B.II.I., Pasywa D.II.I na łączną kwotę 56.372,22 zł.

SKARBNIK  
*mgr Rafał Adamski*

Rafał Adamski  
(główny księgowy)

2023-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*mgr Bogdan Ruszkowski*

Bogdan Ruszkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

88ECAF3574627D2C Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.16

## INFORMACJA DODATKOWA

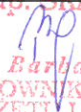
1	GMINA NASIELSK
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	GMINA NASIELSK
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	05-190 NASIELSK, ul. ELEKTRONOWA 3
1.3	<b>adres jednostki</b>
	05-190 NASIELSK, ul. ELEKTRONOWA 3
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy zgodnie z art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2022-31.12.2022
3	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane 14 jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu gminy
4	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami (polityką rachunkowości) określonymi przez kierowników jednostek.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub jeżeli zostały otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w decyzji,</li> <li>- inwestycje w budowie wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy z powodu trwałej utraty wartości,</li> <li>- materiały i zapasy wycenione były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>- środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej,</li> <li>- należności i zobowiązania wycenione były w kwocie wymagalnej zapłaty,</li> <li>- odpisy amortyzacyjne w jednostkach budżetowych dokonywane były jednorazowo za cały rok, w zakładach budżetowym dokonywane były miesięcznie.</li> </ul> <p>Wynik finansowy ustalany był na poziomie wyniku netto.</p>
5	<b>inne informacje</b>
1	
1.1	<b>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</b>
	<i>Tabela II.1.1. i II.1.2.</i>
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>



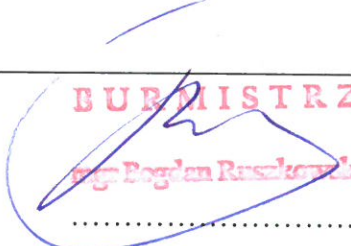
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	<i>Tabela II. 1.3.</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Tabela II. 1.4.</i>
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Tabela II.1.5.</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela II. 1.6.</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 II. 1.7.</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela II. 1.8.</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	35 908 117,47 zł.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	14 021 646,51 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6 500 000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	15 386 470,96 zł.
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Brak</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Brak</i>

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela II.1.15.</i>
1.16	inne informacje
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela II.2.1.</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 II.2.2.</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie występuje</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 występuje</i>
2.5	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

*Z up. SKARBNIKA*  
  
 mgr Barbara Olbryś  
 KIEROWNIK WYDZIAŁU  
 BUDŻETU I FINANSÓW

2023-04-27

**BURMISTRZ**  
  
 mgr Bogdan Raszkowski

.....  
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

Tabela II.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	433897,56	128628,48	0	0	0	0	0	3998	0	0	558528,04
2.	Środki trwałe, w tym:	205915393,18	11149672,37	71788,71	293688,20	2123382,89	411823,20	425108,38	517772,27	2052070,18	216147151,32	
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	26425531,05	314752	4263,74	241382,2	35081,04	121227,34	16364,91	42656,75	339973,03	26500788	
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167815399,20	9905353,59	46770,43	52306	2052433,85	186385,51	408743,47	437709		178839425,09	
c	Urządzenia techniczne i maszyny	8004525,34	612173,69			35868	79793,25		37406,52	1712097,2	6823270,11	
d	Środki transportu	2437962,39	183750								2621712,39	
e	Inne środki trwałe	1231975,2	133643,09	20754,54			24417,1				1361955,73	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10215246,23		15242309,24							25457555,47	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											

Tabela II.1.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia		nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny		likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne	396152,53	110892,7		3998		503047,23	55480,81		
2.	Środki trwałe, w tym:	76029804,48	8869383,87	0	108889,52	1926396,39	82625064,57	158979642,2	219252	
a	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									
b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68618466,71	8041022,47		66752,73	176892,72	76177005,86	102662419,23		
c	Urządzenia techniczne i maszyny	4964673,27	580609,22		42136,79	1749503,67	3753642,03	3069628,08		
d	Środki transportu	1965957,53	120851,81				2086809,34	534903,05		
e	Inne środki trwałe	480706,97	126900,37				607607,34	754348,39		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0	25457555,47		
							0	0	0	



Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego		Wartość prezentowana w bilansie
				Zwiększenia	Zmniejszenia			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	3492	0	0	1742,88	1749,12	0	1749,12
1.1.	WNiP							
1.2	Środki trwałe, w tym:							
1.2.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste							
1.3.	Środki trwałe w budowie							
1.4.	Należności długoterminowe	3492			1742,88	1749,12		1749,12
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Akcje							
2.2.	Udziały, w tym:							
2.2.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników							
2.3.	Inne							
	Razem	3492	0	0	1742,88	1749,12	0	1749,12

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1-2-3)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		2	3	4

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2		3	4	5	6
1.	Grunty					
2.	Budynki i budowle	40051250,85		9654251,81		49705502,69
3.	Urządzenia techniczne	8642,73				8642,73
4.	Środki transportu	75788,74				75788,74

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
		ilość	wartość udziałów konto 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość	wartość udziałów konto 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość (3+6)	wartość udziałów konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje									
2.	Udziały	74218	3 759 400,00	0	60000	3 000 000,00	0	134218	6 759 400,00	0
2.1.	Udziały w gminnej spółce	74148	3 707 400,00							0
3.	Papiery dłużne									
	Ogółem	74218	3 759 400,00	0	60000	3 000 000,00	0	134218	6 759 400,00	0

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2022

Lp	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	12799156,13	1641332,54	329499,29	14110989,38
I.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	19143,73	259277,39	3994	274427,12
I.1.2.	Należności od budżetów				0
I.1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0
I.1.4.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	12780012,4	1382055,15	325505,29	13836562,26
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0
I.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek				0

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	Na sprawy sądowe					
I.2.	Na odszkodowania					
I.3.	Na kary					
I.4.	Inne					



Tabela II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	38759333,78
2.	Nagrody jubileuszowe	714978,26
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	351299,25
4.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1451009,17
5.	Inne świadczenia pracownicze*	133375,02
	Ogółem	41409995,48

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów w medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela II.2.1. odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	2	3	4	5	6	7
1.						0
2.						0
	Ogółem	0	0	0	0	0

Tabela II.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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesiony w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
1.	Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	194 941,00		
2.	Drogi publiczne powiatowe	-		
3.	Drogi publiczne gminne	8 420 039,80		
4.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	-		
5.	Administracja publiczna	164 186,46		
6.	Przedszkla	2 683 904,62		
7.	Ochrona zdrowia	-		
8.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 770 685,21		
9.	Oświetlenie ulic, placów i dróg	466 238,40		
10.	Pozostała działalność	6 820 954,43		
11.	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	521 495,85		
12.	Obiekty sportowe	3 332 360,39		
	Ogółem	26 374 806,16	0,00	0,00

Podpis jest prawdziwy  
 Dokument podpisany przez Barbarę  
 Olbryś  
 Data: 2023.04.27 16:14:37 CEST  
 (główny księgowy)

2023-04-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Bogdan  
 Ruszkowski, Ciężka Naselska  
 (kierownik jednostki) Data: 2023.04.27 16:15:09 CEST



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Nasielsk ul. Elektronowa 3 05-190 NASIELSK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>130377899</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 8DC08BFA345FAF5C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		125 780 323,83	135 378 012,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 573 240,58	5 507 352,88
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		120 207 083,25	129 870 659,70
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		104 016 417,92	113 425 438,19
B.I.	Amortyzacja		6 779 467,72	7 159 333,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 599 997,61	8 689 087,51
B.III.	Usługi obce		16 639 045,36	16 312 019,57
B.IV.	Podatki i opłaty		386 638,16	313 874,94
B.V.	Wynagrodzenia		32 103 454,79	35 161 720,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 889 618,77	8 638 279,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 861 165,28	2 018 216,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		31 757 030,23	35 132 906,51
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		21 763 905,91	21 952 574,39
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 660 293,37	2 861 950,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 220,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 659 073,37	2 861 950,54
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 711 614,01	1 885 942,39

Barbara Olbrys  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Bogdan Ruszkowski  
kierownik jednostki

BeSTia

mgr Barbara Olbrys  
KIEROWNIK WYDZIAŁU  
BUDŻETU I FINANSÓW

8DC08BFA345FAF5C


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

BURMISTRZ  
Bogdan Ruszkowski

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	273 630,87	155 381,80
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 437 983,14	1 730 560,59
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	21 712 585,27	22 928 582,54
G.	<b>Przychody finansowe</b>	160 405,12	637 237,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	160 405,12	637 237,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	410 287,98	2 200 811,15
H.I.	Odsetki	370 247,32	2 165 846,15
H.II.	Inne	40 040,66	34 965,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	21 462 702,41	21 365 008,85
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	33 140,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	335,15	807,86
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	21 429 227,26	21 364 200,99

Z up. SKARBNIKA  
  
 mgr Barbara Olbryś  
 KIEROWNIK WYDZIAŁU  
 BUDŻETU I FINANSÓW

Barbara Olbryś  
 główny księgowy

2023-04-27  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
  
 mgr Bogdan Ruszkowski  
 kierownik jednostki

Bogdan Ruszkowski  
 kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano wzajemnych wyłączeń na łączną kwotę 3556001,03 zł w tym.:


A.I. na kwotę 3307375,07 zł.

A.VI. na kwotę 248625,96 zł.

B.III na kwotę 3492110,83 zł.

B.IV na kwotę 63890,20 zł.

Z up. SKARBNIKA

  
mgr Barbara Olbrys  
KIEROWNIK WYDZIAŁU  
BUDŻETU I FINANSÓW

Barbara Olbrys  
główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

  
mgr Bogdan Ruszkowski

Bogdan Ruszkowski  
kierownik jednostki



Adresat:  
z dnia 19 maja 2023r.  
Regionalna Izba Obrachunkowa w  
Warszawie

Wysłać bez pisma przewodniego

13DBD1DB25D9BEDD



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Gmina Nasielsk ul. Elektronowa 3 05-190 NASIELSK		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
130377899			13DBD1DB25D9BEDD	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	121 726 432,15	123 985 643,47	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	215 298 115,66	256 002 636,03	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	75 608 860,33	87 737 790,30	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	119 050 049,30	141 196 669,05	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	19 143 358,79	26 552 770,96	
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	1 160 103,25	441 565,63	
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	335 743,99	73 840,09	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	213 038 904,34	227 469 398,96	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	65 246 890,76	66 308 563,04	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	121 326 489,34	130 655 724,15	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	26 354 201,31	28 845 913,52	
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	57 645,33	909 466,98	
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	53 677,60	749 731,27	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	123 985 643,47	153 247 828,91	

Barbara Olbryś  
główny księgowy

Z up. SKARBNIKA

mgr Barbara Olbryś  
KIEROWNIK WYDZIAŁU  
BUDŻETU I FINANSÓW

BeSTia

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

13DBD1DB25D9BEDD

Bogdan Ruszkowski  
kierownik jednostki

BURMISTRZ

mgr Bogdan Ruszkowski

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 429 227,26	21 364 200,99
III.1.	zysk netto (+)	87 737 790,30	93 394 508,39
III.2.	strata netto (-)	-66 308 563,04	-72 030 307,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	145 414 870,73	174 612 029,90

Z up. SKARBNIKA

*mp*  
mgr Barbara Olbryś  
KIEROWNIK WYDZIAŁU  
BUDŻETU I FINANSÓW

Barbara Olbryś  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*B*  
mgr Bogdan Ruszkowski

Bogdan Ruszkowski  
kierownik jednostki



## Wyjaśnienia do sprawozdania

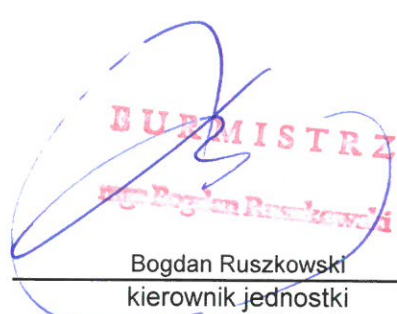
Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 400893,16 zł., w tym:  
poz. I.1.2 i poz. I.2.2. na kwotę 329104,45 zł.  
poz. I.1.7. i I.2.6 na kwotę 71788,71 zł.

Z up. SKARBNIKA

  
mgr Barbara Olbryś  
KIEROWNIK WYDZIAŁU  
BUDŻETU I FINANSÓW

Barbara Olbryś  
główny księgowy

2023-04-27  
rok, miesiąc, dzień

  
BURMISTRZ  
mgr Bogdan Ruszkowski

Bogdan Ruszkowski  
kierownik jednostki

