

**Zarządzenie Nr 124/2023**  
**Wójta Gminy Michałowice**

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Michałowice za 2022 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1634 ze zmianami) – Wójt Gminy Michałowice zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Przekazać Radzie Gminy Michałowice sprawozdanie finansowe Gminy Michałowice za 2022 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Michałowice,
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych stanowiące załącznik do zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Michałowice

**Małgorzata Pachecka**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul. Al. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina MICHAŁOWICE  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 103701BCF5DCA35C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	62 541 831,59	61 860 265,79	I Zobowiązania	24 091,71	302 758,54
I.1 Środki pieniężne	62 541 831,59	61 860 265,79	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	42 570 795,15	44 019 121,32	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	19 971 036,44	17 841 144,47	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	3 584 831,51	20 293,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 151,45	285 248,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	940,26	17 510,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	64 330 338,39	59 574 525,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	15 207 540,60	-2 625 921,40
II.2 Należności od budżetów	3 323 528,44	6 750,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	35 178 577,04	15 215 223,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	261 303,07	13 543,31	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-19 971 036,44	-17 841 144,47
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	19 971 036,44	17 841 144,47
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	29 151 761,35	44 359 301,95
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 772 233,00	2 003 276,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>66 126 663,10</b>	<b>61 880 559,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>66 126 663,10</b>	<b>61 880 559,56</b>

Anna Maria Jankowska  
skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
zarząd

BeSTia

103701BCF5DCA35C

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.25

Strona 1

Anna Maria Jankowska  
skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
zarząd

BeSTia

103701BCF5DCA35C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul.AI. Powstańców Warszawy 1  05-816 MICHAŁOWICE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 285CB692E944B95C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</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	581 927 130,19	621 304 373,42	A Fundusz	574 076 820,82	613 158 899,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	80 811,99	1 265 096,81	A.I Fundusz jednostki	522 271 400,02	551 005 778,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	575 555 059,75	613 594 370,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	51 805 420,80	62 153 121,14
A.II.1 Środki trwałe	555 751 228,17	601 053 824,48	A.II.1 Zysk netto (+)	123 718 198,46	127 228 641,69
A.II.1.1 Grunty	258 157 925,98	261 195 261,14	A.II.2 Strata netto (-)	-71 912 777,66	-65 075 520,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 941 529,00	5 941 529,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	295 897 872,63	336 950 826,17	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 192 126,27	1 951 375,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	168 993,85	149 262,88	C Państwowe fundusze celowe	33 370,58	127 950,93
A.II.1.5 Inne środki trwałe	334 309,44	807 098,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 164 913,77	15 445 261,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 803 831,58	12 540 545,63	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	7 935 259,32	9 061 958,61
A.III Należności długoterminowe	6 229 654,45	6 383 302,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	977 197,80	1 740 241,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	61 604,00	61 604,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 619,00	83,00
A.IV.1 Akcje i udziały	61 604,00	61 604,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	495 630,22	545 261,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 588 885,22	2 847 352,27

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

285CB692E944B95C

Małgorzata Pachecka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	814 607,03	945 536,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 400 356,00	2 498 224,31
B Aktywa obrotowe	6 347 974,98	7 427 738,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	251 231,43	0,00
B.I Zapasy	19 046,71	22 105,62	D.II.8 Fundusze specjalne	402 732,62	485 259,58
B.I.1 Materiały	19 046,71	22 105,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	402 732,62	485 259,58
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	6 229 654,45	6 383 302,50
B.II Należności krótkoterminowe	3 516 655,02	4 551 218,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	50 695,56	77 957,20			
B.II.2 Należności od budżetów	229 221,00	445 472,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	811,99	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 235 901,53	4 027 788,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24,94	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 812 273,25	2 854 414,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 778 902,67	2 726 463,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33 370,58	127 950,93			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

285CB692E944B95C

Małgorzata Pachecka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>588 275 105,17</b>	<b>628 732 111,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>588 275 105,17</b>	<b>628 732 111,66</b>

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

285CB692E944B95C

Małgorzata Pachecka

(kierownik jednostki)

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

285CB692E944B95C

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Michałowice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Reguły</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Sprawozdani finansowe obejmuje 7 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
8. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej i są objęte ewidencją ilościową.
9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
10. Należności krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.

5.	inne informacje																																																		
	Nie były stosowane zasady wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.																																																		
<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.																																																		
	<p><b>1. Środki trwałe</b></p> <table> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td><b>764 263 504,63 zł</b></td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>116 532 621,70 zł</td> </tr> <tr> <td>przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>49 443 413,95 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td><b>831 352 712,38 zł</b></td> </tr> </table> <p><b>Umorzenie środków trwałych</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td><b>208 512 276,46 zł</b></td> </tr> <tr> <td>umorzenie</td> <td>24 566 706 ,08 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>2 720 340,79 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td><b>230 358 641,75 zł</b></td> </tr> </table> <p><b>2. Wartości niematerialne i prawne</b></p> <table> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td><b>932 325,81 zł</b></td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>2 639 459,67 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>1 286 149,50 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td><b>2 285 635,98 zł</b></td> </tr> </table> <p><b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td><b>851 513,82 zł</b></td> </tr> <tr> <td>umorzenie za rok</td> <td>168 025,35 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td><b>1 019 539,17 zł</b></td> </tr> </table> <p><b>3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td><b>9 121 133,19 zł</b></td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>1 883 963,23 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>320 515,28 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td><b>10 684 581,14 zł</b></td> </tr> </table> <p><b>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td><b>9 121 133,19 zł</b></td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>1 883 963,23 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>320 515,28 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td><b>10 684 581,14 zł</b></td> </tr> </table>	wartość początkowa brutto BO	<b>764 263 504,63 zł</b>	zwiększenie	116 532 621,70 zł	przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł	zmniejszenie	49 443 413,95 zł	wartość końcowa brutto BZ	<b>831 352 712,38 zł</b>	stan na początek roku	<b>208 512 276,46 zł</b>	umorzenie	24 566 706 ,08 zł	zmniejszenie	2 720 340,79 zł	stan na koniec roku	<b>230 358 641,75 zł</b>	wartość początkowa brutto BO	<b>932 325,81 zł</b>	zwiększenia	2 639 459,67 zł	zmniejszenie	1 286 149,50 zł	wartość końcowa brutto BZ	<b>2 285 635,98 zł</b>	stan na początek roku	<b>851 513,82 zł</b>	umorzenie za rok	168 025,35 zł	zmniejszenie	0,00 zł	stan na koniec roku	<b>1 019 539,17 zł</b>	stan na początek roku BO	<b>9 121 133,19 zł</b>	zwiększenie	1 883 963,23 zł	zmniejszenia	320 515,28 zł	stan na koniec roku BZ	<b>10 684 581,14 zł</b>	stan na początek roku BO	<b>9 121 133,19 zł</b>	zwiększenie	1 883 963,23 zł	zmniejszenie	320 515,28 zł	stan na koniec roku BZ	<b>10 684 581,14 zł</b>
wartość początkowa brutto BO	<b>764 263 504,63 zł</b>																																																		
zwiększenie	116 532 621,70 zł																																																		
przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł																																																		
zmniejszenie	49 443 413,95 zł																																																		
wartość końcowa brutto BZ	<b>831 352 712,38 zł</b>																																																		
stan na początek roku	<b>208 512 276,46 zł</b>																																																		
umorzenie	24 566 706 ,08 zł																																																		
zmniejszenie	2 720 340,79 zł																																																		
stan na koniec roku	<b>230 358 641,75 zł</b>																																																		
wartość początkowa brutto BO	<b>932 325,81 zł</b>																																																		
zwiększenia	2 639 459,67 zł																																																		
zmniejszenie	1 286 149,50 zł																																																		
wartość końcowa brutto BZ	<b>2 285 635,98 zł</b>																																																		
stan na początek roku	<b>851 513,82 zł</b>																																																		
umorzenie za rok	168 025,35 zł																																																		
zmniejszenie	0,00 zł																																																		
stan na koniec roku	<b>1 019 539,17 zł</b>																																																		
stan na początek roku BO	<b>9 121 133,19 zł</b>																																																		
zwiększenie	1 883 963,23 zł																																																		
zmniejszenia	320 515,28 zł																																																		
stan na koniec roku BZ	<b>10 684 581,14 zł</b>																																																		
stan na początek roku BO	<b>9 121 133,19 zł</b>																																																		
zwiększenie	1 883 963,23 zł																																																		
zmniejszenie	320 515,28 zł																																																		
stan na koniec roku BZ	<b>10 684 581,14 zł</b>																																																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje																																																		
	Nie dotyczy																																																		

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	stan na początek roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )            1 616 wartość                            631 850,00 zł stan na koniec roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )            1 616 wartość                            631 850,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	stan na początek roku    7 007,97 zł zwiększenie                0,00 zł zmniejszenia              0,00 zł stan na koniec roku       7 007,97 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wartość posiadanych akcji            12 500,00 zł    liczba 100 wartość posiadanych udziałów       49 104,00 zł    liczba 200
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)
	stan na początek roku    3 187 677,41 zł zwiększenie                393 541,25 zł wykorzystanie              0,00 zł rozwiązanie                113 009,30 zł stan na koniec roku       3 468 209,36 zł stan pożyczek zagrożonych        0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat


	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwota świadczeń pracowniczych 758 251,36 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – 57 959 987,35 zł stan na koniec roku - środków trwałych w budowie – 12 540 545,63 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody i koszty nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy

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

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

2023-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul.AI. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	<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>013269290</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F39FEEEEBED0C95A</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	204 618 332,17	210 551 234,03	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 259 053,14	8 834 081,90	
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	196 359 279,03	201 717 152,13	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	153 028 839,07	151 950 456,82	
B.I. Amortyzacja	28 896 198,42	24 602 304,14	
B.II. Zużycie materiałów i energii	7 437 435,83	9 013 707,36	
B.III. Usługi obce	31 126 371,03	34 243 387,90	
B.IV. Podatki i opłaty	34 213,30	21 600,51	
B.V. Wynagrodzenia	38 037 439,13	41 443 947,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 479 601,57	11 402 531,27	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	714 512,56	877 530,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 265 769,14	21 189 937,74	
B.X. Pozostałe obciążenia	9 037 298,09	9 155 509,69	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	51 589 493,10	58 600 777,21	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	246 623,09	403 322,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	246 623,09	403 322,33	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	108 449,61	75 167,82	

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

BeSTia

F39FEEEEBED0C95A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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	108 449,61	75 167,82
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	51 727 666,58	58 928 931,72
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	274 190,47	3 595 018,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	242 700,07	3 549 777,46
G.III.	Inne	31 490,40	45 241,52
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	113 187,26	210 669,80
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	113 187,26	210 669,80
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	51 888 669,79	62 313 280,90
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	83 248,99	160 159,76
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	51 805 420,80	62 153 121,14

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

BeSTia

F39FEEEEBED0C95A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

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

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Z uwagi na błąd rachunkowy polegający na wykazaniu kwoty niższej o 352 330,00 zł zostało dokonane sprostowanie. Wykazana kwota jest prawidłowa i wynika z jednostkowych sprawozdań. Kwota ta nie ma wpływu na zmianę pozostałych wartości finansowych ujętych w sprawozdaniach jednostkowych jak również w sprawozdaniu zbiorczym.

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki


BeSTia

F39FEEEEBED0C95A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Michałowice</b> ul.AI. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269290</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8673BDBA72D0922B 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	522 155 443,38	522 271 400,02	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	337 415 704,06	451 939 450,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	107 339 708,58	123 718 198,46	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	170 412 754,07	197 423 514,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	39 127 830,61	60 231 759,81	
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	10 167 549,65	51 171 744,36	
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	10 367 861,15	19 394 232,99	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	321 459 801,21	423 205 071,54	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	70 744 245,07	71 912 777,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	189 750 052,05	212 638 737,45	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	56 470 022,11	92 088 656,67	
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	3 538 356,50	46 341 956,32	
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	957 125,48	222 943,44	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	522 271 400,02	551 005 778,48	

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	51 805 420,80	62 153 121,14
III.1.	zysk netto (+)	123 718 198,46	127 228 641,69
III.2.	strata netto (-)	-71 912 777,66	-65 075 520,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	574 076 820,82	613 158 899,62

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki

BeSTia

8673BDBA72D0922B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 2

Anna Maria Jankowska  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka  
kierownik jednostki