

**ZARZĄDZENIE NR 766/2023
BURMISTRZA WASILKOWA**

z dnia 16 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1079, 1692, 1747, 1768, 1725, 1964, 2414, z 2023 r. poz. 412) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Wasilków za 2022 rok:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1;
- 2) bilans jednostki budżetowej (zbiorczo) – załącznik nr 2;
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 3;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki (zbiorczo) – załącznik nr 4;
- 5) informacja dodatkowa (zbiorczo) - załącznik nr 5.


§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, przedkłada się Radzie Miejskiej do dnia 31 maja 2023 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Adrian Łuckiewicz

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
radcą prawnym Jakub Ławniczak
BŁ/1007

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Wasilkowa ul.Białostocka 7 16-010 WASILKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WASILKÓW sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F0519C7B0214A12 
Numer identyfikacyjny REGON 050659183		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 870 352,88	8 842 607,38	I Zobowiązania	20 821 974,04	23 598 773,35
I.1 Środki pieniężne	13 870 352,88	8 842 607,38	I.1 Zobowiązania finansowe	20 758 083,39	23 338 083,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 870 352,88	8 842 607,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 920 000,00	2 220 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 838 083,39	21 118 083,39
II Należności i rozliczenia	2 731 518,50	902 945,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 890,65	260 689,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 162 623,66	-15 053 046,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 232 979,17	-9 890 422,39
II.2 Należności od budżetów	1 168 141,90	4 969,63	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 232 979,17	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 563 376,60	897 976,29	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 890 422,39
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 395 602,83	-5 162 623,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	942 521,00	1 199 826,00
Suma aktywów	16 601 871,38	9 745 553,30	Suma pasywów	16 601 871,38	9 745 553,30

Joanna Kunikowska

skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz

zarząd

BeSTia

5F0519C7B0214A12

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Kunikowska
skarbnik

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz
zarząd

BeSTia

5F0519C7B0214A12

Strona 2 z 2


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Id: BC5769A9-3332-4721-BF92-05750A8EB5C6. Podpisany

BURMISTRZ

Adrian Łuckiewicz

Strona 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Wasilkowa ul.Białostocka 7 16-010 WASILKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A26556D53DF31D3B 
Numer identyfikacyjny REGON 050659183	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	148 944 394,57	161 784 116,97	A Fundusz	142 583 087,24	155 929 129,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	36 039,00	A.I Fundusz jednostki	115 616 252,01	139 236 032,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	132 627 154,31	145 469 799,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 966 835,23	16 693 096,88
A.II.1 Środki trwałe	105 877 403,61	122 808 263,25	A.II.1 Zysk netto (+)	85 478 521,97	73 029 559,04
A.II.1.1 Grunty	30 642 091,18	31 346 005,68	A.II.2 Strata netto (-)	-58 511 686,74	-56 336 462,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	73 169 647,26	88 436 603,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 006 359,62	1 965 447,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	536 598,62	496 093,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	522 706,93	564 113,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 990 283,82	11 594 326,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26 749 750,70	22 661 536,10	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	10 830 603,56	11 442 978,10
A.III Należności długoterminowe	201 740,26	162 778,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	448 183,31	894 339,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 115 500,00	16 115 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 798 237,21	5 247 690,62
A.IV.1 Akcje i udziały	16 115 500,00	16 115 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	411 645,58	456 302,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 626 981,91	1 781 209,37

Joanna Kunikowska
(główny księgowy)

2023-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

Adrian Łuckiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

A26556D53DF31D3B

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 632 713,57	1 653 526,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	184 051,46	320 081,62
B Aktywa obrotowe	4 628 976,49	5 739 339,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 563 376,60	897 976,29
B.I Zapasy	24 332,94	84 363,94	D.II.8 Fundusze specjalne	165 413,92	191 852,16
B.I.1 Materiały	24 332,94	42 459,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 413,92	191 852,16
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	41 904,20	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	159 680,26	151 348,34
B.II Należności krótkoterminowe	2 703 124,73	4 077 384,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	498 495,67	16 969,70			
B.II.2 Należności od budżetów	2 105,00	62 165,04			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 202 524,06	3 998 249,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 899 151,01	1 577 591,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 865 973,41	1 573 778,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	33 177,60	3 813,09			
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			

Joanna Kunikowska
(główny księgowy)

2023-04-21
(rok, miesiąc, dzień)

Adrian Łuckiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

A26556D53DF31D3B

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 367,81	0,00			
Suma aktywów	153 573 371,06	167 523 456,23	Suma pasywów	153 573 371,06	167 523 456,23

 Joanna Kunikowska
 (główny księgowy)

 2023-04-21
 (rok, miesiąc, dzień)

 Adrian Łuckiewicz
 (kierownik jednostki)

BeSTia

A26556D53DF31D3B

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Kunikowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

A26556D53DF31D3B

Adrian Łuckiewicz

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Id: BC5769A9-3332-4721-BF92-05750A8EB5C6. Podpisany

BURMISTRZ

Adrian Łuckiewicz

Strona 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Wasilkowa ul. Białostocka 7 16-010 WASILKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C23965253485F13D	
050659183				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		108 910 519,95	104 330 387,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		554 419,34	304 717,29
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	330 547,64
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		7 632,60	8 221,74
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		108 348 468,01	103 686 900,89
B.	Koszty działalności operacyjnej		83 192 547,82	86 946 019,80
B.I.	Amortyzacja		4 876 356,09	5 042 888,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 448 787,30	4 819 736,05
B.III.	Usługi obce		12 638 105,45	15 562 475,59
B.IV.	Podatki i opłaty		503 511,17	613 121,89
B.V.	Wynagrodzenia		24 372 493,22	27 418 145,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 802 436,85	6 473 498,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		31 505 915,62	26 719 322,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	258 046,49
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		44 942,12	38 784,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		25 717 972,13	17 384 367,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 910 423,00	877 509,36
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 337 934,04	325 559,75
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		572 488,96	551 949,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		321 413,44	324 355,35

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

C23965253485F13D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

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	321 413,44	324 355,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 306 981,69	17 937 521,77
G.	Przychody finansowe	91 806,92	244 469,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	91 324,92	241 320,83
G.III.	Inne	482,00	3 149,00
H.	Koszty finansowe	430 727,92	1 402 767,93
H.I.	Odsetki	211 571,32	1 252 695,51
H.II.	Inne	219 156,60	150 072,42
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 968 060,69	16 779 223,67
J.	Podatek dochodowy	858,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	367,46	86 126,79
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 966 835,23	16 693 096,88

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

C23965253485F13D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień


Adrian Łuckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

C23965253485F13D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Wasilkowa ul. Białostocka 7 16-010 WASILKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659183		Wysłać bez pisma przewodniego 1BC0A076840AE81A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	112 976 982,63	115 616 252,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	197 007 271,03	215 763 723,85	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	69 153 305,05	85 478 521,97	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	106 724 484,34	112 260 137,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 904 131,81	17 456 835,49	
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	866 842,65	568 225,35	
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	358 507,18	3,14	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	194 368 001,65	192 164 119,64	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	54 998 083,52	58 511 686,74	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	109 928 477,06	82 999 941,26	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 372 161,97	50 357 082,17	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	716 574,22	21 000,98	
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	352 704,88	274 408,49	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	115 616 252,01	139 236 032,91	

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

1BC0A076840AE81A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	26 966 835,23	16 693 096,88
III.1.	zysk netto (+)	85 478 521,97	73 113 168,86
III.2.	strata netto (-)	-58 511 686,74	-56 336 462,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-83 609,82
IV.	Fundusz (II+,-III)	142 583 087,24	155 929 129,79

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Adrian Łuckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

1BC0A076840AE81A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Kunikowska
główny księgowy

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Adrian Luckiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

1BC0A076840AE81A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.24

Id: BC5769A9-3332-4721-BF92-05750A8EB5C6. Podpisany

BURMISTRZ

Adrian Luckiewicz

Strona 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Wasilkowa ul. Białostocka 7 16-010 WASILKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659183		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.

B0398A953B9E419A



II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JS 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

Joanna Kunikowska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Adrian Łuckiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 2

B0398A953B9E419A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Kuniowska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Adrian Łuckiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B0398A953B9E419A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.15

Załącznik do pkt 1.5

Środki trwałe nierzemianowane lub nieumiarzone

Lp.	Grupa własności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	0.n.c. (08)/129	3	4	5	6	7	8

Załącznik do pkt 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa własności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	rozwiązanie	zwiększenia	zmniejszenia
1	należności budżetowe	3	4	5	6	7	8
		7 138 755,34	487 331,91	117 266,59	17 228,95	7 456 159,19	

BURMISTRZ

Adrian Lasiewicz

