

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Stare Babice ul.Rynek 32 05-082 STARE BABICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013271855		04B9440B3E3DC0B7 

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	2 008 104,80

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Katarzyna Sarzyńska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Sławomir Sumka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mariola Katarzyna Sarzyńska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Sławomir Sumka
(kierownik jednostki)

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki Gminy Stare Babice z siedzibą w Starych Babicach ul. Rynek 32 05-082 Stare Babice, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz. 342).

Do zadań Jednostki należy:

Gmina wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania te obejmują sprawy: infrastruktury technicznej (drogi gminne, ulice, place), infrastruktury społecznej (oświata, kultura, pomoc społeczna, ochrona zdrowia), porządku i bezpieczeństwa publicznego (organizacja ruchu drogowego, bezpieczeństwo obywateli, ochrona przeciwpożarowa), ładu przestrzennego i ekologicznego (planowanie przestrzenne, gospodarka nieruchomości, ochrona środowiska, gospodarka wodna). Oprócz zadań własnych gmina wykonuje zadania zlecone.

Gmina Stare Babice działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Gminy Stare Babice, aktów prawnych uchwalonych przez Radę Gminy oraz zarządzeń wydawanych przez Wójta.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie jednostki.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych: Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa w Starych Babicach, Szkoła Podstawowa w Zielonkach Parcela, Szkoła Podstawowa w Koczargach Starych, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borzęcinie Dużym, Przedszkole w Starych Babicach, Przedszkole w Blizne Jasińskiego, Straż Gminna, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji i obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych																							
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia (14+15+16)	zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	WNiP	466092,71	0,00	1272354,87	0,00	1272354,87	0,00	0,00	57176,55	57176,55	1681271,03	307808,68	0,00	151914,26	30826,96	182741,22	0,00	0,00	57176,55	57176,55	433373,35	158284,03	1247897,68
2	grupa 0	121469847,88	0,00	3874516,68	0,00	3874516,68	31484,00	0,00	2087700,00	2119184,00	123225180,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121469847,88	123225180,56
3	grupa 1-2	174034970,97	0,00	28105866,78	0,00	28105866,78	0,00	0,00	528064,26	528064,26	201612773,49	47068151,21	0,00	5452621,98	3187,86	5455809,84	0,00	0,00	90173,44	90173,44	52433787,61	126966819,76	149178985,88
4	grupa 3-6	5438619,71	0,00	1072624,69	0,00	1072624,69	0,00	3937,55	116000,00	119937,55	6391306,85	2609046,28	0,00	569748,54	0,00	569748,54	0,00	3937,55	28997,86	32935,41	3145859,41	2829573,43	3245447,44
5	grupa 7	1181730,07	0,00	254224,07	0,00	254224,07	0,00	0,00	178914,75	178914,75	1257039,39	1054799,71	0,00	72803,21	0,00	72803,21	0,00	0,00	62489,75	62489,75	1065113,17	126930,36	191926,22
6	grupa 8	3003824,46	0,00	134073,85	0,00	134073,85	0,00	9087,28	0,00	9087,28	3128811,03	2226611,96	0,00	215794,83	0,00	215794,83	0,00	9087,28	0,00	9087,28	2433319,51	777212,50	695491,52
7	013	2889388,87	0,00	758072,47	0,00	758072,47	0,00	0,00	508611,18	508611,18	3138850,16	2889388,87	0,00	758072,47	0,00	758072,47	0,00	0,00	508611,18	508611,18	3138850,16	0,00	0,00
Razem		308484474,67	0,00	35471733,41	0,00	35471733,41	31484,00	13024,83	3476466,74	3520975,57	340435232,51	56155806,71	0,00	7220955,29	34014,82	7254970,11	0,00	13024,83	747448,78	760473,61	62650303,21	252328667,96	277784929,30

Tabela 2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Razem					

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Tabela 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu z trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Stare Babice nr dz.468	Powierzchnia (m ²)	0	6331	0	
		Wartość (zł)	0	158300,00	0	158300,00
2	Babice Nowe nr dz.61/1	Powierzchnia (m2)	0	5314	0	
		Wartość (zł)	0	410460,00	0	410460,00
3	Babice Nowe nr dz.62/16	Powierzchnia (m2)	0	2372	0	
		Wartość (zł)	0	183387,00	0	183387,00
4	Babice Nowe nr dz.62/18	Powierzchnia (m2)	0	689	0	
		Wartość (zł)	0	53053,00	0	53053,00
5	Babice Nowe nr dz.97/20	Powierzchnia (m2)	0	1734	0	
		Wartość (zł)	0	810471,60	0	810471,60
6	Klaudyn nr dz.841/2	Powierzchnia (m2)	0	36100	0	
		Wartość (zł)	0	354504,00	0	354504,00
7	Klaudyn nr dz.841/3	Powierzchnia (m2)	0	52000	0	
		Wartość (zł)	0	510640,00	0	510640,00
8	Klaudyn nr dz.843/13	Powierzchnia (m2)	0	9048	0	
		Wartość (zł)	0	81432,00	0	81432,00
9	Klaudyn nr dz.843/19	Powierzchnia (m2)	0	2098	0	
		Wartość (zł)	0	18882,00	0	18882,00
10	Klaudyn nr dz.843/20	Powierzchnia (m2)	0	6814	0	
		Wartość (zł)	0	61326,00	0	61326,00
11	Klaudyn nr dz.843/21	Powierzchnia (m2)	0	1676	0	
		Wartość (zł)	0	15084,00	0	15084,00
12	Klaudyn nr dz.843/25	Powierzchnia (m2)	0	1124	0	
		Wartość (zł)	0	10116,00	0	10116,00
13	Klaudyn nr dz.843/26	Powierzchnia (m2)	0	5715	0	
		Wartość (zł)	0	51435,00	0	51435,00
14	Klaudyn nr dz.843/31	Powierzchnia (m2)	0	2615	0	
		Wartość (zł)	0	23535,00	0	23535,00
15	Klaudyn nr dz.843/43	Powierzchnia (m2)	0	56	0	
		Wartość (zł)	0	504,00	0	504,00
16	Klaudyn nr dz.843/44	Powierzchnia (m2)	0	1921	0	
		Wartość (zł)	0	17289,00	0	17289,00
17	Klaudyn nr dz.843/45	Powierzchnia (m2)	0	2103	0	
		Wartość (zł)	0	18927,00	0	18927,00
18	Klaudyn nr dz.843/46	Powierzchnia (m2)	0	1807	0	
		Wartość (zł)	0	16263,00	0	16263,00
19	Klaudyn nr dz.843/47	Powierzchnia (m2)	0	450	0	
		Wartość (zł)	0	4050,00	0	4050,00
20	Klaudyn nr dz.843/48	Powierzchnia (m2)	0	831	0	

		Wartość (zł)	0	7479,00	0	7479,00
		Powierzchnia (m2)	0	1421	0	
21	Klaudyn nr dz.843/49	Wartość (zł)	0	12789,00	0	12789,00
		Powierzchnia (m ²)	0	1700	0	
22	Zielonki-Parcela nr dz.203	Wartość (zł)	0	35540,00	0	35540,00
	OGÓŁEM		0	2855466,60	0	2855466,60

W 2022 r. Gmina nie posiadała ani nie nabyła prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Kyocera FS-2020D	2 792,10	0,00	0,00	2 792,10
2	Kyocera FS-3920DN	356,70	0,00	0,00	356,70
3	Konica Minolta BizHub C3110	6 273,00	0,00	0,00	6 273,00
4	Konica Minolta BizHub C360	8 733,00	0,00	0,00	8 733,00
5	Kyocera FS-2100DN	5 116,80	0,00	0,00	5 116,80
6	Konica Minolta Bizhub C364e	6 027,00	0,00	0,00	6 027,00
7	Kyocera P2235dn	615,00	0,00	0,00	615,00
8	Konica Minolta BizHub C220	9 348,00	0,00	0,00	9 348,00
9	Koycera FS-4020DN	1 057,80	0,00	0,00	1 057,80
10	Konica Minolta BizHub C35P	1 635,90	0,00	0,00	1 635,90
11	Konica Minolta BizHub C25	861,00	0,00	0,00	861,00
12	OKI MC363	1 094,70	0,00	0,00	1 094,70
13	Koycera ECOSYS P2235dw	1 057,80	0,00	0,00	1 057,80
14	Koycera FS-4200DN	3 296,40	0,00	0,00	3 296,40
15	OKI ES5462 MFP	0,00	0,00	0,00	0,00
16	HP LaserJet Pro M12w	344,40	0,00	0,00	344,40
17	OKI ES5462W	861,00	0,00	0,00	861,00
18	Kyocera ECOSYS M2040dn	4 046,70	0,00	0,00	4 046,70
19	OKI C332dn	516,60	0,00	0,00	516,60
20	Kyocera MFPM 2020 dn	3 321,00	0,00	0,00	3 321,00
21	Kyocera Minolta 3300	430,50	0,00	0,00	430,50
22	Czujnik mierzenia jakości powietrza	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00
Razem		59 585,40	0,00	1 800,00	57 785,40

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe.

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia.

Tabela 5 Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	109073	108970400,00	1200	1200000,00	0	0	110273	110170400,00
3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		109073	108970400,00	1200	1200000,00	0	0	110273	110170400,00

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycenia się według cen nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Odpis aktualizujących należności w kwocie 1 781 878,39 dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Tabela 6. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane (nieściągalne)	rozwiązanie (spłata)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należność główna	148 857,95	39 803,73	2 306,91	41 036,10	43 343,01	145 318,67
2	odsetki	5 846,73	10 685,52	416,74	2 233,73	2 650,47	13 881,78
3	koszty sądowe	-	3 650,000	-	-	-	3 650,00
4	odsetki dotyczące świadczeń z FA	529 063,15	135 841,02	-	-	-	664 904,17
5	należności z tyt. wypłaconych zaliczek z FA	315 056,26	-	-	-	-	315 056,26
6	należności z tyt. świadczeń z FA	612 150,54	26 916,97	-	-	-	639 067,51
Razem		1 610 974,63	216 897,24	2 723,65	43 269,83	45 993,48	1 781 878,39

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Obligacje 2016	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	10 000 000,00	8 000 000,00
4	Obligacje 2019	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	3 000 000,00
5	Obligacje 2020	100 000,00	3 200 000,00	6 200 000,00	6 600 000,00	17 700 000,00	14 200 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00
5	Obligacje 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
6	Pożyczka WSOŚiGW 077/12/OA/P	309 960,00	309 960,00	420 660,00	265 680,00	0,00	0,00	730 620,00	575 640,00
7	Pożyczka WSOŚiGW 0059/22/NZ/P	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	500 000,00	0,00	900 000,00
Razem		10 409 960,00	10 709 960,00	10 620 660,00	11 065 680,00	19 700 000,00	19 700 000,00	40 730 620,00	41 475 640,00

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Weksle na łączną kwotę 1 901 100,00 zł na majątek gminy.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych nie wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Poręczenia złożone do WFOŚiGW dla OSP Borzęcin i Stare Babice na łączną kwotę 107 004,80 zł.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	415 032,24
2.	Nagrody jubileuszowe	443 580,41
3.	Średnia urlopową	533 328,53
	SUMA	1 391 941,18

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

Inne informacje

W 2022 roku w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie została udzielona pomoc dla obywateli Ukrainy przebywających na terytorium Polski w kwocie 6 639 831,30 zł ze środków otrzymanych z Funduszu Pomocy z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, z tego: na zakup towarów i usług – 18 450,44 zł; stypendia dla dzieci – 1 868,50 zł; dotacje dla Niepublicznych Szkół Podstawowych i Niepublicznych Przedszkoli – 124 878,91 zł; wynagrodzenia i pochodne wypłacane pracownikom w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – 55 867,50 zł; zadania obsługiwane przez Referat Wspólnej Obsługi Jednostek - 6 438 765,95 zł.

W związku z kryzysem paliwowym Gmina Stare Babice zakupiła paliwo stałe (węgiel) do sprzedaży na preferencyjnych warunkach dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Stare Babice w kwocie 325 599,64 zł.