

ZARZĄDZENIE Nr 27.2024
Wójta Gminy Wąsewo
z dnia 19 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Wąsewo za 2023 rok

Na podstawie art. 270, ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zarządza się, co następuje :

§ 1. Wójt Gminy Wąsewo przedstawia sprawozdanie finansowe Gminy Wąsewo za 2023 rok, które składa się z:


- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Wąsewo za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Wąsewo za 2023 rok przekazuje się Radzie Gminy Wąsewo.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Rafał Kowalczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WĄSEWO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Skarbnik 2024 Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 426A884D289C2D1F 
Numer identyfikacyjny REGON 550667899		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 406 956,70	5 368 556,24	I Zobowiązania	6 738 909,89	6 090 810,56
I.1 Środki pieniężne	4 406 956,70	5 368 556,24	I.1 Zobowiązania finansowe	6 706 441,00	6 086 441,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 405 977,26	5 366 458,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	620 000,00	445 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	979,44	2 097,54	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 086 441,00	5 641 441,00
II Należności i rozliczenia	2 861,00	20 904,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 468,89	4 369,56
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	-2 733 567,19	-1 110 415,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	424 804,38	1 623 151,69
II.2 Należności od budżetów	2 861,00	20 904,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	424 804,38	1 623 151,69
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	-3 158 371,57	-2 733 567,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	404 475,00	409 066,00
Suma aktywów	4 409 817,70	5 389 461,06	Suma pasywów	4 409 817,70	5 389 461,06

Skarbnik Gminy

Anna Bugniak
skarbnik

2024-02-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Rafał Kowalczyk

zarząd

BeSTia

426A884D289C2D1F

Skarbnik Gminy

Anna Budniak

Anna Budniak
skarbnik

2024-02-27

rok, miesiąc, dzień

Rafał Kowalczyk

WOJT zarząd

BeSTia

426A884D289C2D1F

Rafał Kowalczyk

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Gminy ul.Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FEBE03CB7A09BAF2
550667899		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	36 791 838,94	39 181 015,13	A Fundusz	36 356 331,92	38 522 030,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 304,06	7 797,60	A.I Fundusz jednostki	34 855 761,74	33 597 964,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 765 534,88	39 163 217,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 500 570,18	4 924 065,37
A.II.1 Środki trwałe	36 349 947,72	36 613 563,41	A.II.1 Zysk netto (+)	16 786 855,35	15 835 184,28
A.II.1.1 Grunty	1 796 135,93	2 006 586,22	A.II.2 Strata netto (-)	-15 286 285,17	-10 911 118,91
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	34 228 871,53	34 438 961,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	72 662,60	48 050,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	212 320,93	88 718,52	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 956,73	31 247,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	963 197,25	1 393 971,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	415 587,16	2 549 654,12	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	963 197,25	1 393 971,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	137 249,19	296 619,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 585,50	123 109,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	498 825,64	563 763,98

Skarbnik Gminy

Anna Budniak

(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk

(kierownik jednostki)

BeSTia

FEBE03CB7A09BAF2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 924,69	30 102,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	169 317,81	331 955,68
B Aktywa obrotowe	527 690,23	734 986,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	72 410,22	57 178,38	D.II.8 Fundusze specjalne	38 294,42	48 420,78
B.I.1 Materiały	72 410,22	57 178,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 294,42	48 420,78
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	280 000,48	326 221,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	51 487,24	46 060,86			
B.II.2 Należności od budżetów	15 525,29	6 298,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	186 685,64	273 862,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	26 302,31	0,72			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 279,53	351 586,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	175 279,53	351 586,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			

Skarbnik Gminy

Anna Budniak
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

WOJIT

Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

FEBE03CB7A09BAF2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	37 319 529,17	39 916 001,74	Suma pasywów	37 319 529,17	39 916 001,74

Skarbnik Gminy

Anna Białnik
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

FEBE03CB7A09BAF2

Skarbnik Gminy

Anna Budniak
Anna Budniak
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk

(kierownik jednostki)

BeSTia

FEBE03CB7A09BAF2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
Urząd Gminy ul. Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 550667899			
		Wysłać bez pisma przewodniego EA42D90A0600C284	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 610 403,00	27 411 317,03
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	839 398,43	795 331,78
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	26 771 004,57	26 615 985,25
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 393 754,21	22 227 671,06
B.I.	Amortyzacja	2 282 240,93	2 336 330,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 314 646,63	2 173 952,31
B.III.	Usługi obce	2 684 515,41	2 805 990,09
B.IV.	Podatki i opłaty	101 445,52	95 779,24
B.V.	Wynagrodzenia	7 083 949,70	8 188 612,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 862 198,57	2 251 950,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	303 845,38	393 270,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 760 912,07	3 981 786,44
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 216 648,79	5 183 645,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	117 792,96	155 249,03
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	117 792,96	155 249,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	372 545,10	79 002,57

Skarbnik Gminy

Anna Białobłotnik
główny księgowy

2024-04-08

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Rafał Kowalczyk

kierownik jednostki

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	372 545,10	79 002,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 961 896,65	5 259 892,43
G.	Przychody finansowe	169 064,62	240 954,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	169 064,62	240 954,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	630 391,09	576 781,31
H.I.	Odsetki	390 076,09	149 850,05
H.II.	Inne	240 315,00	426 931,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 500 570,18	4 924 065,37
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 500 570,18	4 924 065,37

Skarbnik Gminy

Anna Bujniak
główny księgowy

2024-04-08


rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		z dnia _____		Adresat:	
Urząd Gminy ul. Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667899		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 105E403D7EBB7D44 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		34 071 243,10		34 855 761,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		45 733 771,34		47 444 551,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 103 420,28		16 786 855,35	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		27 331 570,28		26 018 721,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		2 274 637,78		4 550 843,16	
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		24 143,00		88 132,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		44 949 252,70		48 702 348,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 298 817,65		15 286 285,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 756 374,66		27 641 872,95	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 867 805,91		5 707 394,54	
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		0,00		33 803,16	
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		26 254,48		32 992,76	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		34 855 761,74		33 597 964,93	

Skarbnik Gminy

Anna Bujniak
 główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Rafał Kowalczyk
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 500 570,18	4 924 065,37
III.1.	zysk netto (+)	16 786 855,35	15 835 184,28
III.2.	strata netto (-)	-15 286 285,17	-10 911 118,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	36 356 331,92	38 522 030,30

Skarbnik Gminy

Anna Buciniak
główny księgowy

2024-04-16


rok, miesiąc, dzień

WOJT

Rafał Kowalczyk
kierownik jednostki

Wójt Gminy Wąsewo

z dnia 19 kwietnia 2024 r.
Wyciąg z danych zawartych w
załączniku 'Informacja dodatkowa'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Zastawska 13 Wąsewo 07-311 WĄSEWO	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667899	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.
A19E8E7F66708961 	

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Anna Bałdiniak

(główny księgowy)

2024.04.16

rok mies. dzień



Rafał Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

Anna Budniak
(główny księgowy)

2024.04.16

rok mies. dzień

WÓJT

Rafał Kowalczyk

Rafał Kowalczyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WĄSEWO
1.2	siedzibę jednostki
	WĄSEWO
1.3	adres jednostki
	07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023- 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje 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. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 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, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; - w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje
	Zastosowano w rachunku zysków i strat wyłączenie, w związku z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami, w pozycji A.VI. i B.III, B.IX. na kwotę 97 665,00 zł oraz w pozycji D.III i E.II na kwotę 8 878,03 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Nota nr 1, Nota nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota nr 3
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota nr 4
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)
	Nota nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nota nr 6
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
	Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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 występuje.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: - nagrody jubileuszowe – 260 304,73 zł. - odprawy emerytalne i rentowe – 126 480,00 zł. - świadczenia urlopowe – 107 747,00 zł. - świadczenia na BHP – 11 596,45 zł.

1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występuje	
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
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 4 433 515,97 zł
	2.	W tym odsetki 0,00
	3.	W tym różnice kursowe 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	114 006,91 zł. – przychód ze sprzedaży mienia, 18 147,13 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej i rocznej wydatków za zakup środków trwałych, 88 132,00 zł. – nieodpłatnie otrzymany grunty i samochód.	
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Skarbnik Gminy

Anna Budzjak

(główny księgowy)

2024-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Nota 1... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty	1 796 135,93		234 413,45		234 413,45	23 963,16		
1- budynki i lokale	15 364 775,66		1 272 326,89		1 272 326,89		9 415,80	
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	44 754 953,46		1 077 282,12		1 077 282,12			
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	259 621,80				0,00		43 904,10	
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	9 500,00				0,00			
6-urządzeń technicznych	219 297,76				0,00			
7-środków transportu	2 514 478,16		50 000,00		50 000,00	22 800,00		
8 -narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	336 124,57				0,00		26 272,00	
					0,00			
Razem	65 307 162,34	0,00	2 634 022,46	0,00	2 634 022,46	46 763,16	79 591,90	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
23 963,16	2 006 586,22					0,00		0,00	1 796 135,93	2 006 586,22
9 415,80	16 627 686,75	6 234 631,89		384 580,15		384 580,15	9 415,80	6 609 796,24	9 130 143,77	10 017 890,51
0,00	45 832 235,58	19 656 225,70		1 754 939,18		1 754 939,18		21 411 164,88	25 098 727,76	24 421 070,70
0,00	52 275,00	52 275,00				0,00		52 275,00	0,00	0,00
43 904,10	215 717,70	241 466,27		5 586,32		5 586,32	43 904,10	203 148,49	18 155,53	12 569,21
0,00	9 500,00	8 629,17		870,83		870,83		9 500,00	870,83	0,00
0,00	219 297,76	165 661,52		14 355,06		14 355,06		180 016,58	53 636,24	39 281,18
22 800,00	2 541 678,16	2 302 157,23		158 782,41		158 782,41	4 180,00	2 456 759,64	212 320,93	84 918,52
26 272,00	309 852,57	296 167,84		8 709,66		8 709,66	26 272,00	278 605,50	39 956,73	31 247,07
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
126 355,06	67 814 829,74	28 957 214,62	0,00	2 327 823,61	0,00	2 327 823,61	83 771,90	31 201 266,33	36 349 947,72	36 613 563,41

Urząd Gminy
Krzysztof Budniak

WÓJT
Rafał Kowalczyk

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i ... zienia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Projekt EA i BW programu komputerowe	118 696,49				0,00			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane)	15 719,99				0,00			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane) Cyfrowa Gmina	17 012,93				0,00			
Wartości niematerialne i prawne pozostałe	227 946,45		393,60		393,60			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	379 375,86	0,00	393,60	0,00	393,60	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	118 696,49	118 696,49				0,00		118 696,49	0,00	0,00
0,00	15 719,99	15 719,99				0,00		15 719,99	0,00	0,00
0,00	17 012,93	708,87		8 506,46		8 506,46		9 215,33	16 304,06	7 797,60
0,00	228 340,05	227 946,45		393,60		393,60		228 340,05	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	379 769,46	363 071,80	0,00	8 900,06	0,00	8 900,06	0,00	371 971,86	16 304,06	7 797,60

Nota 3... Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
grunt, działka nr 24/8 w obrębie Jelonki jednostka ewidencyjna 141607_2 Ostrów Mazowiecka	Powierzchnia (m ²)	700			700
	Wartość (zł)	16 317,00			16 317,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

Skarbnia Gminy
Anna Dziubiak

WÓJT
Kowalczyk

Nota nr 4. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały	1	10000,00					1	10000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								

Skarbnik Gminy
Anna Bodniak

WÓJT
R. Kowalczyk

Nota nr 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Grupa 1 – z tytułu należności publicznoprawnych						
2.	Grupa 2- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń						
3.	Grupa 3- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych						
4.	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych						
5.	Grupa 5- z tytułu świadczonych usług						
6.	Grupa 6 – z pozostałych tytułów: Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	822 526,43	47 399,22				869 925,65
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	648 707,50	149 850,05				798 557,55
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	568 206,43	31 599,46				599 805,89
	RAZEM	2 039 440,36	228 848,73				2 268 289,09

Starosta Gminy
Anna Budniak

WÓJT
Ryszard Kowalczyk

Nota 6. 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	
1.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2017 roku	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2018 roku	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	400 000,00	400 000,00	912 441,00	1 712 441,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	345 000,00	300 000,00	849 000,00	1 494 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	400 000,00	400 000,00	1 400 000,00	2 200 000,00
	Razem	1 380 000,00	1 100 000,00	3 161 441,00	5 641 441,00

Skarbnik Gminy
Anna Gładnik

WÓJT
Rafał Gwóźdź

Nota 7. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 624,51	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 980,00	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 907,00	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	44 196,35	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 950,00	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 670,25	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 194,00	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	86 714,10	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 014,23	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 868,25	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	194 482,00	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 424,97	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	18 394,65	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 518,40	
		422 518,02	

Skarbnik Gminy

Anna Gładysz

WÓJT

Andrzej Kozłowski